



大禹生物

871970

山西大禹生物工程股份有限公司
Shanxi Dayu Bioengineering co.,Ltd.



半年度报告

2025

公司半年度大事记



2025年3月中共芮城县委、芮城县人民政府授予山西大禹生物工程股份有限公司“2024年度经济发展突出贡献企业”。



2025年5月27日取得实用新型专利：一种液态生物发酵用的节能温控系统。

2025年3月，山西省人力资源和社会保障厅、山西省总工会、山西省企业联合会/山西省企业家协会、山西省工商业联合会授予山西大禹生物工程股份有限公司“和谐劳动关系企业”。

2025年5月，山西省工业和信息化厅授予山西大禹生物工程股份有限公司山西省2025年先进级智能工厂。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	24
第五节	股份变动和融资	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第七节	财务会计报告	33
第八节	备查文件目录	141

第一节 重要提示、目录和释义

董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人闫和平、主管会计工作负责人燕雪野及会计机构负责人（会计主管人员）燕雪野保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

1、未按要求披露的事项及原因

为保护公司重要客户的信息及商业秘密，最大限度的保护公司及股东利益，在披露 2025 年半年度报告时，豁免披露重要客户的具体名称。

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
本公司、公司、大禹生物、股份公司	指	山西大禹生物工程股份有限公司
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
标谱质检	指	山西标谱通用质检技术服务有限公司
大禹畜牧	指	山西大禹畜牧有限公司
蒲县大禹	指	蒲县大禹智慧农牧产业发展有限公司
厚扬天灏	指	北京厚纪景桥创业投资有限公司—宁波梅山保税港区厚扬天灏股权投资中心（有限合伙）

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	大禹生物
证券代码	871970
公司中文全称	山西大禹生物工程股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Dayu Bioengineering co.,Ltd.
法定代表人	闫和平

二、 联系方式

董事会秘书姓名	燕雪野
联系地址	山西省运城市芮城县永乐南路 252 号
电话	0359-3030180
传真	0359-3030180
董秘邮箱	yanxueye319@163.com
公司网址	www.sxdysw.cn
办公地址	山西省运城市芮城县永乐南路 252 号
邮政编码	044600
公司邮箱	sxdysw1@163.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2025 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《上海证券报》（www.cnstock.com）
公司中期报告备置地	公司董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 5 月 18 日
行业分类	制造业（C）-食品制造业（C14）-其他食品制造（C149）-食品及饲料添加剂制造（C1495）
主要产品与服务项目	饲料添加剂（包括微生态制剂、饲用酶制剂）、饲料以及兽药的研发、生产与销售
普通股总股本（股）	111,360,400
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（闫和平）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（闫和平、彭水源），一致行动人为（李瑞霞、闫婷婷）

五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 中介机构

☒适用 ☐不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国投证券股份有限公司
	办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦
	保荐代表人姓名	徐荣健、刘桂恒
	持续督导的期间	2022 年 5 月 18 日 - 2025 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	62,181,019.92	57,253,634.38	8.61%
毛利率%	19.26%	23.79%	-
归属于上市公司股东的净利润	-9,022,787.72	-10,450,290.31	13.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,967,716.47	-13,391,445.54	10.63%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	-3.12%	-3.35%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.14%	-4.29%	-
基本每股收益	-0.08	-0.09	11.11%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	436,006,215.00	393,383,933.89	10.83%
负债总计	151,663,190.51	100,018,121.68	51.64%
归属于上市公司股东的净资产	284,343,024.49	293,365,812.21	-3.08%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.55	2.63	-3.04%
资产负债率%（母公司）	33.31%	25.38%	-
资产负债率%（合并）	34.78%	25.43%	-
流动比率	1.12	0.89	-
利息保障倍数	-5.55	-8.74	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,630,352.53	5,759,853.11	-36.97%
应收账款周转率	2.10	1.93	-
存货周转率	1.62	1.49	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.83%	-2.10%	-
营业收入增长率%	8.61%	-17.32%	-
净利润增长率%	13.66%	-72.24%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,412,483.39
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	20,383.28
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	513,241.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,487.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,308.58
非经常性损益合计	2,944,928.75
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,944,928.75

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司主营业务为饲料添加剂（包括微生态制剂、饲用酶制剂）、饲料以及兽药的研发、生产与销售。公司自成立以来一直专注于生物技术研究，以促生长、提品质、代替抗生素为产业发展方向，先后推出了出提、合生源、希慕泰、活抗等一系列微生态制剂产品；同时，公司利用在微生态制剂领域多年的技术积累和渠道优势，将业务逐渐拓展至饲用酶制剂、饲料以及兽药领域，满足下游客户多产品需求。公司产品涵盖饲料添加剂（包括微生态制剂、饲用酶制剂）、饲料和兽药三大领域，不仅满足了养殖户在不同养殖场景中对动物营养和健康的差异需求，为其提供一站式、多方位的产品服务；同时，公司的饲料添加剂产品凭借良好的品质在饲料及添加剂生产企业也得到广泛使用。

报告期内，公司主要通过经销和直销方式向养殖户提供饲料添加剂、饲料以及兽药产品以获取利润，公司致力于满足用户在养殖过程中的不同场景对动物营养和健康的不同需求，为用户提供一站式、全方

位的产品服务；同时，公司也向饲料和饲料添加剂生产加工企业提供包括酶制剂、微生态制剂在内的饲料添加剂产品。作为一家从事饲料及饲料添加剂研发、生产和销售的高新技术企业，公司始终结合市场需求及行业发展趋势，在不断提升公司产品品质的同时，努力降低生产成本，并积极扩大市场份额，以实现业务持续增长和盈利。

报告期内，公司全资子公司山西大禹畜牧有限公司，开展生猪养殖业务，该业务模式主要为自繁自养及“公司+农户”模式。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
其他相关的认定情况	山西省企业技术中心 - 山西省工业和信息化厅、山西省科学技术厅、山西省财政厅、中华人民共和国太原海关、国家税务总局山西省税务局

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，豆粕价格较年初呈现波动上升趋势，但总体价格低于 2024 年度均值，豆粕等大宗原料价格相对稳定；报告期内生猪价格基本保持稳定，自 2024 年 5 月份以来，生猪养殖已经连续 14 个月保持盈利，生猪养殖盈利有所改善，但消费需求恢复速度不及预期，终端餐饮不振，总体消费需求偏弱。同时，受非洲猪瘟疫情和行情影响，中小散户退出步伐加快，饲料和饲料添加剂企业为保住市场份额竞争激烈，盈利能力大幅下降；禽养殖整体偏弱，虽报告期内家禽出栏、家禽存栏、禽蛋产量较上年同期均有所增长，但终端需求疲软，总体需求不足导致肉禽和蛋禽整体价格下滑；反刍板块中肉牛养殖在各方面共同努力下总体已实现扭亏为盈，奶业纾困取得积极成效。

报告期内，公司实现营收 6,218.10 万元，同比增长 8.61%，归属于上市公司股东的净利润-902.28 万元，同比增长 13.66%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-1,196.77 万元，同比增长 10.63%。公司资产总额 43,600.62 万元，较上年年末增长 10.83%；负债总额 15,166.32 万元，较上年年末增长 51.64%；净资产 28,434.30 万元，较上年年末下降 3.08%。

（二） 行业情况

2025 年上半年，全国工业饲料总产量 1.59 亿吨，同比增长 7.7%。其中，配合饲料产量同比增长 8.1%，添加剂预混合饲料产量同比增长 6.9%，浓缩饲料产量同比下降 1.5%，总体显示需求持续回暖。（数据来源：中国饲料工业协会）

2025 年 7 月 15 日，国家统计局发布上半年国民经济运行相关数据。具体来看，上半年全国猪牛羊禽肉产量 4843 万吨，同比增加 131 万吨，增长 2.8%。其中，猪肉产量 3020 万吨，同比增加 39 万吨，

增长 1.3%；牛肉产量 342 万吨，同比增加 15 万吨，增长 4.5%；羊肉产量 210 万吨，同比减少 10 万吨，下降 4.6%；禽肉产量 1270 万吨，同比增加 88 万吨，增长 7.4%。上半年，全国生猪出栏 36619 万头，同比增加 224 万头，增长 0.6%，连续 2 个季度同比增长，增速比一季度提高 0.5 个百分点。二季度末，全国生猪存栏 42447 万头，同比增加 913 万头，增长 2.2%，生猪出栏保持增长。其中，能繁母猪存栏 4043 万头，同比增加 6 万头，增长 0.1%，目前为正常保有量的 103.7%。（数据来源：国家统计局）

报告期内，豆粕价格较年初呈现波动上升趋势，但总体价格低于 2024 年度均值，豆粕等大宗原料价格相对稳定；报告期内生猪价格基本保持稳定，自 2024 年 5 月份以来，生猪养殖已经连续 14 个月保持盈利，生猪养殖盈利有所改善，但消费需求恢复速度不及预期，终端餐饮不振，总体消费需求偏弱。同时，受非洲猪瘟疫情和行情影响，中小散户退出步伐加快，饲料和饲料添加剂企业为保住市场份额竞争激烈，盈利能力大幅下降；禽养殖整体偏弱，虽报告期内家禽出栏、家禽存栏、禽蛋产量较上年同期均有所增长，但终端需求疲软，总体需求不足导致肉禽和蛋禽整体价格下滑；反刍板块中肉牛养殖在各方面共同努力下总体已实现扭亏为盈，奶业纾困取得积极成效。

（三） 新增重要非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

为应对下游生猪养殖行业结构调整，公司延伸产业链进行生猪养殖业务，实现公司产品的闭环销售，稳定饲料及饲料添加剂的销售渠道、充分释放产能，降低生产成本。同时将通过生猪养殖业务，为营业收入及利润带来新的增长点，截止本期末公司生猪养殖业务进展、投入金额、风险因素分析见下：

1、生猪养殖业务进展、投入金额情况

（1）自繁自养模式

1) 具体实施进展

公司于2025年1月15日与蒲县人民政府签订框架协议（详见公司公告2025-003号文件），公司全额投资建设生猪一体化智慧养殖基地项目，项目主要建设种猪场、原种场、后备场、生猪育肥场等。

公司于2025年1月16日注册成立蒲县大禹智慧农牧产业发展有限公司，作为公司自繁自养模式法律主体；于2025年3月正式动工开始猪场项目建设。

截止2025年6月30日，公司在蒲县已租赁819.90亩农业设施用地用于猪场建设，目前公司开始猪场一期工程的建设，工程项目地点位于山西省临汾市蒲县蒲城镇陈家庄，工程项目名称“蒲县智慧养殖一体化基地陈家庄4500头种猪场建设项目”，目前该项目三通一平、强夯、排水管道铺设已经完成，目前正在进行猪场主体建设工作，预计年内该工程完工并达到预定可使用状态，年内投入种猪进入运行阶段。

2) 投入金额

“蒲县智慧养殖一体化基地陈家庄4500头种猪场建设项目”基础建设和设备预计投资4500万元；“蒲县智慧养殖一体化基地贺家庄6500头储备场建设项目”基础建设和设备预计投资800万元。

截止2025年6月30日，生猪一体化智慧养殖基地项目发生土地勘测、工程设计、工程劳务费、工程设备费、建筑材料费、土地租赁费等各项费用共计投入479.44万元。

（2）“公司+农户”模式

1）具体实施进展

公司目前正积极寻求合作养户，并已陆续投入猪苗与养户开展委托养殖业务，截止2025年6月30日，“公司+农户”模式已投入1.46万头仔猪进行委托养殖；公司拟计划月均投入1万头仔猪，至2025年底累计投入8万头仔猪进行委托养殖。

2）投入金额

截止2025年6月30日，“公司+农户”模式发生猪苗采购、饲料采购、兽药疫苗采购、运输费、人工费等各项费用共计投入1,142.66万元。

2、生猪养殖风险因素分析及应对措施

（1）生猪养殖业务疫病风险

风险事项描述：生猪养殖过程中发生的疫病，主要有非洲猪瘟、蓝耳病、猪流行性腹泻、猪呼吸道疾病综合征等。发生疾病传播会给公司带来重大经营风险，一是疫病的发生将导致生猪的死亡，直接导致生猪产量的降低；二是疫病的大规模发生与流行，易影响消费者心理，导致市场需求萎缩、产品价格下降，对生猪销售产生不利影响。

应对措施：公司将通过日常对于业务人员生物安全培训增强人员生物安全防控意识和防控能力，提升人员应对疫病风险处理能力，减少疫病的发生；建立完善的生物安全防控业务标准化流程和严格的生物安全防控制度，强化预警体系，严格做好车辆、人员、饲料等全环节管控，降低疫病的发生率。

（2）生猪价格波动风险

风险事项描述：商品猪市场价格的周期性波动导致生猪养殖行业的毛利率呈现周期性波动，未来若生猪销售价格出现大幅下降或上涨幅度低于成本上涨幅度，将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将持续优化经营管理，加强营养管理、疫病控制、环境控制等，实施标准化管理，提高生产成绩，降低养殖成本。同时，公司将通过不断优化人员培训方案、加强管理干部综合素质培养等措施，进一步提高人员效率，降低公司成本，进一步提高盈利能力，降低生猪价格波动带来的风险。

（3）“公司+农户”生猪养殖经营模式风险

风险事项描述：公司采用“公司+农户”生猪养殖经营模式。该经营模式中，合作农户是至关重要的经营资源之一。公司与合作农户通过签订委托养殖合同方式合作。在合作执行中仍可能存在极少数农户对合同相关条款的理解有偏差，导致潜在的纠纷或诉讼风险。如果养殖行业爆发疫病、其他规模化企业采取竞争手段争夺农户或养殖政策、就业环境等发生改变，企业可能面临合作农户流失的风险。

应对措施：加强对合作农户前期甄别，做好养殖管理、物料供应、技术服务、质量控制及收益结算等养殖过程各方面的合作监督与服务支持，形成合理的流程分工，明确合同双方的权利义务。对“公司+农户”模式进行升级迭代，提高合作农户饲养规模和总体收益。

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	45,824,856.62	10.51%	25,674,833.74	6.53%	78.48%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	22,625,762.82	5.19%	20,545,383.32	5.22%	10.13%
存货	34,049,215.87	7.81%	19,147,617.40	4.87%	77.82%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	272,401,306.89	62.48%	281,630,446.71	71.59%	-3.28%
在建工程	4,206,521.13	0.96%	-	-	100.00%
无形资产	24,924,733.56	5.72%	25,519,804.38	6.49%	-2.33%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	74,000,000.00	16.97%	60,060,431.37	15.27%	23.21%
长期借款	12,500,000.00	2.87%	-	-	100.00%
预付账款	4,525,487.18	1.04%	2,535,887.49	0.64%	78.46%
其他应收款	67,270.45	0.02%	42,052.50	0.01%	59.97%
使用权资产	8,896,450.22	2.04%	-	-	100.00%
其他非流动资产	17,743,872.64	4.07%	17,533,495.00	4.46%	1.20%
应付账款	9,207,679.67	2.11%	7,518,860.21	1.91%	22.46%
合同负债	1,523,392.59	0.35%	1,259,629.98	0.32%	20.94%
应付职工薪酬	7,799,827.08	1.79%	7,575,144.43	1.93%	2.97%
应交税费	694,670.13	0.16%	545,284.40	0.14%	27.40%
其他应付款	469,368.90	0.11%	209,605.66	0.05%	123.93%
一年内到期的非流动负债	2,627,522.16	0.60%	-	-	100.00%
租赁负债	8,282,397.74	1.90%	-	-	100.00%
递延收益	34,558,332.24	7.93%	22,849,165.63	5.81%	51.25%
股本	111,360,400.00	25.54%	111,360,400.00	28.31%	0%
资本公积	85,593,738.02	19.63%	85,593,738.02	21.76%	0%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期期末金额较上年期末金额增加2,015.00万元，上升78.48%，主要原因系公司本期新增长短期借款2,893.96万元导致。

2、预付账款：本期期末金额较上年期末金额增加198.96万元，上升78.46%，主要原因系公司本期预付购买仔猪款和天然气款。

3、其他应收款：本期期末金额较上年期末金额增加2.52万元，上升59.97%，主要原因系公司应收外部保证金款增加，同时由于年初基数较小，导致变动比例较高。

4、存货：本期期末金额较上年期末金额增加1,490.16万元，上升77.82%，主要原因系公司本期新增生猪养殖业务，消耗性生物资产增加1,142.66万元导致。

5、在建工程：本期期末金额较上年期末金额增加420.65万元，上升100.00%，主要原因系公司本期

因开展生猪养殖业务，新建自有种猪场和后备场，进行基础建设和设备采购。

6、使用权资产：本期期末金额较上年期末金额增加889.65万元，上升100.00%，主要原因系公司本期因开展生猪养殖业务，租赁土地用于建设自有种猪场、后备场和洗消中心。

7、其他应付款：本期期末金额较上年期末金额增加25.98万元，上升123.93%，主要原因系公司本期开展“公司+农户”生猪养殖模式，收到合作代养户缴纳的保证金。

8、一年内到期的非流动负债：本期期末金额较上年期末金额增加262.75万元，上升100.00%，主要原因系公司本期新增长期借款1,500.00万元，其中一年内到期金额250.00万元；公司本期因开展生猪养殖业务，租赁土地用于建设自有种猪场、后备场和洗消中心，租赁负债中一年内到期金额12.75万元。

9、短期借款：本期期末金额较上年期末金额增加1,393.96万元，上升23.21%，主要原因系公司报告期内开展生猪养殖业务，饲料需求量增加，为备货原材料采购增加，导致生产经营所需流动资金增加。

10、长期借款：本期期末金额较上年期末金额增加1,250.00万元，上升100.00%，主要原因系公司报告期内开展生猪养殖业务，饲料需求量增加，为备货原材料采购增加，导致生产经营所需流动资金增加。

11、应付账款：本期期末金额较上年期末金额增加168.88万元，上升22.46%，主要原因系公司报告期内开展生猪养殖业务，饲料需求量增加，为备货原材料采购增加。

12、应交税费：本期期末金额较上年期末金额增加14.94万元，上升27.40%，主要原因系公司报告期内混合型饲料添加剂、酶制剂的销售收入增加，导致应交增值税款增加。

13、租赁负债：本期期末金额较上年期末金额增加828.24万元，上升100.00%，主要原因系公司本期因开展生猪养殖业务，租赁土地用于建设自有种猪场、后备场和洗消中心。

14、递延收益：本期期末金额较上年期末金额增加1,170.92万元，上升51.25%，主要原因系公司本期收到功能性生产线技术改造项目资金1,400.00万元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	62,181,019.92	-	57,253,634.38	-	8.61%
营业成本	50,207,269.85	80.74%	43,634,214.94	76.21%	15.06%
毛利率	19.26%	-	23.79%	-	-
销售费用	6,234,706.53	10.03%	6,852,585.24	11.97%	-9.02%
管理费用	9,728,005.77	15.64%	12,910,864.22	22.55%	-24.65%
研发费用	3,493,526.07	5.62%	4,480,393.69	7.83%	-22.03%
财务费用	1,377,337.21	2.22%	1,178,185.64	2.06%	16.90%
信用减值损失	-894,346.79	-1.44%	-341,040.08	-0.60%	162.24%
资产减值损失	-664,313.34	-1.07%	-72,940.68	-0.13%	810.76%
其他收益	2,686,315.27	4.32%	2,779,277.70	4.85%	-3.34%
投资收益	22,743.28	0.04%	-	-	100.00%
公允价值变动收益	-2,360.00	0.00%	-	-	-100.00%
资产处置收益	-	-	-	-	-

汇兑收益	-	-	-	-	-
税金及附加	1,298,260.14	2.09%	1,060,388.35	1.85%	22.43%
营业利润	-9,010,047.23	-14.49%	-10,497,700.76	-18.34%	14.17%
营业外收入	1.29	0.00%	47,410.45	0.08%	-99.99%
营业外支出	11,489.28	0.02%	-	-	100.00%
净利润	-9,022,787.72	-	-10,450,290.31	-	13.66%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期金额较上年同期金额增加 492.74 万元，增加 8.61%，主要原因系报告期内公司增加客户开发和产品销售力度，导致微生态制剂产品较上年同期销售收入增加 153.10 万元，饲料产品较上年同期销售收入增加 230.06 万元，酶制剂产品较上年同期销售收入增加 141.02 万元。

2、营业成本：本期金额较上年同期金额增加657.31万元，增加15.06%，主要原因系：（1）本期营业收入增加，对应营业成本增加；（2）由于募投项目微生态制剂产业化项目（以下简称“新饲料车间”）于2024年10月正式投入使用，同时新饲料车间产能利用不足，导致本期计入饲料产品中的折旧费用大幅增加，饲料产品毛利率由上期的18.33%下降为本期的-7.55%，综合影响导致本期营业成本较上期增加较多。

3、毛利率：本期毛利率较上年同期下降4.53个百分点。主要原因系主营业务毛利率下降4.27个百分点，其中微生态制剂结构变动引起综合毛利率变化3.12%，饲料结构变动引起综合毛利率变化-7.98%，二者合计影响总体毛利率变化-4.86%，其他各产品合计影响综合毛利率变化0.59%。

饲料产品毛利率由上期的18.33%下降为本期的-7.55%，下降较多，主要原因系：由于新饲料车间于2024年10月正式投入使用，同时新饲料车间产能利用不足，导致本期计入饲料产品中的折旧费用大幅增加。

4、管理费用：本期金额较上年同期金额下降-318.29万元，下降24.65%，主要原因系2024年3月份公司新饲料车间转入固定资产，因原有生产线产能利用率较低，新生产线暂时闲置，其折旧费用267.05万元计入管理费用，导致上期管理费用增加，新生产线于2024年10月正式投入使用，其计提的折旧费用计入生产成本当中，故导致本期管理费用较上期下降较多。

5、研发费用：本期金额较上年同期金额下降98.69万元，下降-22.03%，主要原因系报告期内研发人员较上期减少，导致本期研发费用中直接人工较上期减少74.15万元。

6、信用减值损失：本期金额较上年同期金额增加55.33万元，增加162.24%，主要原因系公司应收坏账准备增加，报告期内受下游养殖行业结构性调整，公司客户资金压力较大，公司对与客户存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项全额计提坏账，导致单项坏账准备增加。

7、资产减值损失：本期金额较上年同期金额增加59.14万元，增加810.76%，主要原因系报告期末依据存货成本与可变现净值孰低原则计提的存货跌价准备增加所致。

8、投资收益：本期金额较上年同期金额增加2.27万元，增加100.00%，主要原因系报告期内因开展套期保值业务需取得套保资格发生的交易所致。

9、公允价值变动收益：本期金额较上年同期金额下降-0.24万元，下降100.00%，主要原因系报告期内因开展套期保值业务需取得套保资格发生的交易所致。

10、税金及附加：本期金额较上年同期金额增加23.79万元，增加22.43%，主要原因系2024年3月新饲料车间由在建工程转入固定资产，导致报告期内计提和缴纳的房产税增加20.10万元。

11、营业外收入：本期金额较上年同期金额下降-4.74万元，下降99.99%，主要原因系上期公司收到捐赠利得4.69万元，本期公司未收到所致。

12、营业外支出：本期金额较上年同期金额增加1.15万元，增加100.00%，主要原因系本期公司发生滞纳金1.15万元，上期未发生所致。

13、净利润：本期金额较上年同期金额增加142.75万元，增加13.66%，主要原因系（1）本期成本增加幅度高于收入增加幅度导致毛利减少164.57万元；（2）新饲料车间上期计提的折旧费用267.05万元，本期转入生产成本核算，导致管理费用较上期减少267.05万元；（3）研发费用本期金额较上年同期金额减少98.69万元；（4）信用减值损失本期金额较上年同期金额增加55.33万元；（5）资产减值损失本期金额较上年同期金额增加59.14万元。综合影响导致本期净利润增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	61,865,725.45	56,701,452.69	9.11%
其他业务收入	315,294.47	552,181.69	-42.90%
主营业务成本	49,952,696.90	43,361,081.96	15.20%
其他业务成本	254,572.95	273,132.98	-6.80%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
微生态制剂	32,882,621.63	22,316,176.52	32.13%	4.88%	-4.78%	增加 6.88 个百分点
酶制剂	8,314,876.04	5,438,931.06	34.59%	20.42%	15.22%	增加 2.96 个百分点
饲料	19,597,619.83	21,076,323.22	-7.55%	13.30%	49.21%	减少 25.88 个百分点
兽药	1,070,607.95	1,121,266.10	-4.73%	-6.75%	3.94%	减少 10.77 个百分点
其他业务	315,294.47	254,572.95	19.26%	-42.90%	-6.80%	减少 31.28 个百分点
合计	62,181,019.92	50,207,269.85	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	----------	------------

				增减%	期 增减%	
东北	2,948,167.37	2,387,936.06	19.00%	-13.91%	-0.18%	减少 11.14 个百分点
华北	19,112,419.19	16,162,883.31	15.43%	12.92%	35.00%	减少 13.84 个百分点
华东	19,203,960.55	15,349,286.29	20.07%	18.93%	23.14%	减少 2.73 个百分点
华南	5,187,968.81	3,612,543.28	30.37%	39.49%	37.92%	增加 0.79 个百分点
华中	8,956,095.16	7,518,239.85	16.05%	3.02%	-8.31%	增加 10.37 个百分点
西北	3,063,875.54	2,582,828.05	15.70%	-20.11%	-9.24%	减少 10.10 个百分点
西南	3,313,263.13	2,292,064.42	30.82%	-16.24%	-20.03%	增加 3.27 个百分点
线上	79,975.70	46,915.64	41.34%	100.00%	100.00%	增加 41.34 个百分点
其他业务	315,294.47	254,572.95	19.26%	-42.90%	-6.80%	减少 31.28 个百分点
合计	62,181,019.92	50,207,269.85	-	-	-	-

收入构成变动的原因:

报告期内微生态制剂产品销售收入占营业收入比例由上年同期 54.76%下降为 52.88%，酶制剂产品销售收入占营业收入比例由上年同期 12.06%上升为 13.37%，饲料产品销售收入占营业收入比例由上年同期 30.21%上升为 31.52%，兽药产品销售收入占营业收入比例由上年同期 2.01%下降为 1.72%，本期和上期相比各产品收入构成基本稳定，未发生较大变化。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,630,352.53	5,759,853.11	-36.97%
投资活动产生的现金流量净额	-10,574,524.38	-5,557,480.00	-90.28%
筹资活动产生的现金流量净额	27,094,194.73	2,754,238.85	883.73%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额：本期金额较上年减少 212.95 万元，主要原因系：（1）本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 1,712.08 万元，主要为公司本期开展生猪养殖业务购买仔猪形成消耗性生物资产导致；（2）本期收到其他与经营活动有关的现金较上期增加 1,418.53 万元，主要为公司本期收到功能性生产线技术改造资金 1,400.00 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期金额较上年减少 501.70 万元，主要原因系：公司本期因开展生猪养殖业务，新建自有种猪场、后备场和洗消中心，进行基础建设和设备采购。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期金额较上年增加 2,434.00 万元，主要原因系：本期较上期

取得借款收到的现金增加 640.00 万元，偿还债务支付的现金减少 1,860.00 万元。

4、理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
标谱质检	控股子公司	检验检测服务	10,000,000.00	3,397,537.29	2,971,822.71	174,341.59	-787,096.91
大禹畜牧	控股子公司	生猪养殖	100,000,000.00	27,114,528.21	13,973,323.61	1,880,038.04	-1,026,676.39

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☒是 ☐否

于 2024 年 12 月 18 日，本公司注册成立全资子公司山西大禹畜牧有限公司，注册资本 10,000.00 万元，公司持股比例 100.00%，实缴资本为 1,500.00 万元（截止本期末）。

于 2025 年 1 月 16 日，本公司注册成立全资孙公司蒲县大禹智慧农牧产业发展有限公司，注册资本 3,000.00 万元，公司持股比例 100.00%，实缴资本为 550.00 万元（截止本期末）。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营，依法纳税，尽全力对社会负责，积极吸

纳就业和保障员工合法权益，尽到了一个企业对社会的责任。

（三） 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

公司在生产经营中严格遵守国家关于环保的各项法规，环保设施运行均正常，处理能力满足排放量的要求，生产经营中产生的废水、废气、噪声、固废、危废等都得到了合理、有效的控制。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

√适用 □不适用

（一）报告期内未盈利的原因

报告期内受非洲猪瘟疫情和产能调控的影响，中小散户退出步伐加快，规模养殖占比持续提高，饲料及饲料添加剂存量市场竞争进一步加剧；由于新饲料车间于 2024 年 10 月正式投入使用，同时新饲料车间产能利用不足，导致本期计入饲料产品中的折旧费用大幅增加，公司饲料毛利较上年同期下降 25.88%，进而导致净利润下滑。

（二）改善盈利状况的经营策略

1、销售方面

经销板块：（1）通过饲料带动添加剂销售，全力打造以运城、临汾为核心地的区域性饲料品牌；（2）根据行业结构变化调整，快速向蛋禽、水产延伸，利用蛋禽新产品的开发，实现在蛋禽开发方面的突破；在水产方面，以新产品作为技术突破口，打造水产拳头产品；（3）饲料板块将教槽料、发酵浓缩饲料、8%复合预混合饲料作为宣传推广的重点，通过构建产品差异化创造产品卖点；（4）回归本源，重新对出提、活抗再聚焦，通过单品拉动其他产品销售。

直销板块：（1）深入挖掘近千家现有企业客户的潜力，加强与关键客户的信息化连接，围绕核心客户需求提供深入的产业链服务，紧密关注客户的发展策略，挖掘内部潜力，提升客户的成交客单量；（2）鉴于 2024 年水产行业对菌酶产品需求的显著增长，2025 年水产领域将推出净水、除弧菌、改底、降氨氮等四大类新型产品，以确保有效的市场推广和销售业绩。

2、技术方面

（1）加大加快新剂型、多元化、具有竞争力卖点的系列产品补充与优化，通过技术创新提升产品的竞争力。

（2）强化技术人员的市场敏感度和服务意识，定期组织技术人员参加市场调研和客户拜访活动，及时捕捉市场动态，找准自身的定位和优势；聆听客户的声音，深入了解他们的需求和痛点，为客户提供全方位、专业化的技术支持和解决方案。

（3）总结梳理并不断优化关于不同动物在不同生长或生产阶段中用药、饲料及添加剂使用的详细

指导方案，为市场提供科学、实用、安全的饲养管理方案。

3、养殖方面

为应对下游生猪养殖行业结构调整，公司延伸产业链进行生猪养殖业务，实现公司产品的闭环销售，稳定饲料及饲料添加剂的销售渠道、充分释放产能，降低生产成本。同时将通过生猪养殖业务，为营业收入及利润带来新的增长点。

4、成本方面

提升规模化采购及议价能力，优化生产安排，降低生产成本。

5、其他

加大应收账款的催收力度，对于长期未回款客户采取必要的法律诉讼措施。

十三、对 2025 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

十四、公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
重大动物疫情及自然灾害风险	重大风险事项描述：公司产品主要应用于动物养殖领域，养殖行业的重大疫情及自然灾害不仅给养殖户造成直接的经济损失，而且会挫伤养殖户的积极性，导致养殖行业在短时期内陷入低迷，从而对饲料及饲料添加剂行业产生冲击。如果发生大规模的疫情或者偶发的自然灾害，将可能减少畜禽、反刍、水产的存栏规模，从而影响对上游的饲料、饲料添加剂产品的需求，对公司饲料及饲料添加剂产品的销售造成不利影响。 应对措施：为了应对风险，公司扩大产品的适用范围。同时加快产品的升级换代，开发新功能产品。同时公司将密切关注气象灾害及疫情的发生，及时与养殖户进行沟通，为养殖户提供解决方案。
生猪养殖行业周期性变化导致公司经营业绩波动的风险	重大风险事项描述：国内生猪养殖行业的集中度较低，且生猪育肥需一定的生长周期，会阶段性出现供求不平衡的情况，从而导致生猪供求量和价格呈现出周期性波动的特征。2018 年以来，由于非洲猪瘟疫情的影响，生猪及能繁母猪存栏量出现大幅下降，导致生猪价格持续处于较高水平，2021 年以来，随着存栏量的逐步恢复，生猪价格有所下降。生猪存栏量及猪价波动一定程度上影响公司的产品需求，现阶段生猪价格如果持续下降，甚至跌破历史底价，会对终端养殖户的养殖收益造成不利影响，挫伤养殖户的养殖积极性，导致生猪存栏量和公司产品需求的下降，进而可能对公司业绩造成不利影响。未来生猪存栏量和生猪价格可能

	继续呈现周期性变化，受下游养殖行业周期性波动的影响，可能导致公司经营业绩波动的风险。 应对措施：公司将进一步丰富公司的产品线，发展具有核心竞争力的产品群，减少对单一产品的依赖，拓展销售渠道，分散市场风险。
经销模式风险	重大风险事项描述：公司销售模式分为直销模式和经销模式，且经销模式占比较大。经销模式下，公司以买断方式授权经销商在签约区域内销售公司产品。公司借助经销商的销售渠道，可以以较低的成本及较为快速的方式扩大销售区域并提升市场占有率。目前公司经销商数量众多且分布较广，若公司不能稳定保持与现有经销商的合作关系，或公司经销商在经营活动中未能遵守或者有效执行合同约定，发生违规经营情况，都会直接或间接给公司的渠道销售及品牌声誉造成不利影响。 应对措施：公司将加强与经销商的合作，利用公司专业优势，针对终端养殖户进行技术帮扶，提高终端养殖户与经销商的黏合度。与经销商建立全面深入的战略合作关系，维护稳定的合作关系，合作共赢。
国家和地方的生猪养殖政策变动对公司经营业绩影响的风险	重大风险事项描述：公司产品主要经销区域集中在河北省、河南省、山东省、山西省、辽宁省、安徽省和陕西省等省份，公司终端养殖客户多为中小养殖户。为保证生猪市场的稳定和发展，国家和各地省份出台了相关政策扶持中小养殖户的发展，并支持中小养殖户规模化发展。若未来发生不利于中小养殖户市场的政策变化，公司未能及时根据终端养殖政策和终端养殖市场的变化情况调整公司的市场策略，将会对公司产品销售产生不利影响，进而可能影响到公司经营业绩的稳定性。 应对措施：公司加大营销投入，积极拓展公司产品所覆盖的经销区域，增加区域覆盖率。同时保持对终端养殖政策变化的敏感性，及时根据变化情况调整公司市场策略。
若市场开发受阻影响公司经营稳定性的风险	重大风险事项描述：公司主要通过经销商向终端养殖户销售产品，同时公司自2019年起发展直销业务模式。由于终端养殖户大都规模较小，现阶段直销客户以中小型客户为主，抵御风险的能力较弱，一方面若未来由于终端养殖户养殖受挫或其他因素导致公司与经销商不能维持稳定的合作关系，另一方面若公司直销市场开拓不及预期，开拓业务受到阻碍，可能会对生产经营稳定性造成一定不利影响。 应对措施：一方面深挖老客户需求，满足老客户需求，与经销商维持稳定的合作关系；一方面加大市场开发投入，加强客户的开发；同时针对不同的客户提供差异化产品及服务政策，为客户提供更具适配性的解决方案，增强客户黏性。
产品开发与技术创	重大风险事项描述:公司的产品技术主要是结合不同阶段动物的生长特点和机体

新的风险	需要而设计的营养方案，促进动物高效生长，同时降低饲养成本，最终提升养殖户的养殖效益，因此公司需要不断开发新产品和技术创新，紧跟市场趋势，生产出满足多样化养殖需求的新产品。如果公司不能及时研发和生产满足市场需求的新产品，公司可能面临产品丧失市场竞争力的风险。 应对措施：公司将加强自身研发管理，做好产品研发布局，通过与行业内专家教授的产学研合作，不断加强公司的研发实力，增强核心竞争力。加快新产品的技术研发及市场推广步伐，采用“服务+产品”的模式为客户提供全方位的技术及产品咨询。
税收优惠政策变动风险	重大风险事项描述：公司于 2016 年 12 月被认定为高新技术企业，并于 2019 年 11 月、2022 年 12 月通过高新技术企业复审，报告期内公司减按 15% 的税率缴纳企业所得税，同时公司符合条件的研究开发费用可以在计算应纳税所得额时加计扣除。此外，公司所销售的单一饲料和添加剂预混合饲料的收入享受免征增值税的税收优惠。如果未来国家主管部门对相关税收优惠政策作出调整或其他原因导致公司不再符合相关的认定或鼓励条件，导致公司无法享受上述税收优惠政策，则可能对公司盈利能力产生不利影响。 应对措施：公司高度关注国家关于高新技术企业认定条件、税收优惠相关政策及其变化，不断加大产品研发投入力度，确保公司符合高新技术企业认定条件。同时，公司将积极引进新技术、开发新产品、拓宽现有销售渠道，不断提升自身产品和服务的竞争力，通过增加收入和利润的方式，有效避免税收优惠变化对公司经营业绩的不利影响。
实际控制人控制不当的风险	重大风险事项描述：公司实际控制人闫和平、彭水源夫妇合计持有公司 5,561.60 万股，占总股本的 49.94%。闫和平、彭水源夫妇作为本公司的实际控制人，可以通过行使表决权或其他方式对公司生产经营、利润分配和管理决策等重大事项加以控制或实施重大影响，形成有利于其自身的经营决策行为，在一定程度上削弱了中小股东对公司决策的影响力，可能损害公司其他股东的利益。 应对措施：股份公司设立以来，公司建立了股东会、董事会、监事会三会治理结构，严格按照三会议事规则、《公司章程》等规章制度的规定召集、召开三会。对于对外投资融资、对外担保、关联交易、关联方资金往来等重要事项，公司制定了专项管理制度，确立了在公司重大事项决策过程中的关联股东、关联董事回避制度，公司还通过选举独立董事，提高公司决策的科学性，更好地维护本公司及中小股东的利益。公司按照北京证券交易所的规定进行规范的信息披露，进一步规范和完善公司的治理。
生猪养殖业务疫病风险	重大风险事项描述：生猪养殖过程中发生的疫病，主要有非洲猪瘟、蓝耳病、猪流行性腹泻、猪呼吸道疾病综合征等。发生疾病传播会给公司带来重大经营风险，

	一是疫病的发生将导致生猪的死亡，直接导致生猪产量的降低；二是疫病的大规模发生与流行，易影响消费者心理，导致市场需求萎缩、产品价格下降，对生猪销售产生不利影响。 应对措施：公司将通过日常对于业务人员生物安全培训增强人员生物安全防控意识和防控能力，提升人员应对疫病风险处理能力，减少疫病的发生；建立完善的生物安全防控业务标准化流程和严格的生物安全防控制度，强化预警体系，严格做好车辆、人员、饲料等全环节管控，降低疫病的发生率。
生猪价格波动风险	重大风险事项描述：商品猪市场价格的周期性波动导致生猪养殖行业的毛利率呈现周期性波动，未来若生猪销售价格出现大幅下降或上涨幅度低于成本上涨幅度，将对公司经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司将持续优化经营管理，加强营养管理、疫病控制、环境控制等，实施标准化管理，提高生产成绩，降低养殖成本。同时，公司将通过不断优化人员培训方案、加强管理干部综合素质培养等措施，进一步提高人员效率，降低公司成本，进一步提高盈利能力，降低生猪价格波动带来的风险。
“公司+农户”生猪养殖经营模式风险	重大风险事项描述：公司采用“公司+农户”生猪养殖经营模式。该经营模式中，合作农户是至关重要的经营资源之一。公司与合作农户通过签订委托养殖合同方式合作。在合作执行中仍可能存在极少数农户对合同相关条款的理解有偏差，导致潜在的纠纷或诉讼风险。如果养殖行业爆发疫病、其他规模化企业采取竞争手段争夺农户或养殖政策、就业环境等发生改变，企业可能面临合作农户流失的风险。 应对措施：加强对合作农户前期甄别，做好养殖管理、物料供应、技术服务、质量控制及收益结算等养殖过程各方面的合作监督与服务支持，形成合理的流程分工，明确合同双方的权利义务。对“公司+农户”模式进行升级迭代，提高合作农户饲养规模和总体收益。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期公司拓展下游产业链，子公司开展了生猪养殖业务，导致重大风险有所变化。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的重大合同	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

☒是 ☐否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,000,000.00	204,188.47
2. 销售产品、商品，提供劳务	10,000,000.00	873,587.19
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	200,000,000.00	49,000,000.00

2、 重大日常性关联交易

☐适用 ☒不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

☐适用 ☒不适用

6、关联方为公司提供担保的事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
闫和平	流动资金贷款	8,000,000.00	7,000,000.00	0	2024年12月23日	2026年5月27日	保证	连带	2023年12月26日
闫和平、彭水源	流动资金贷款	10,000,000.00	0	0	2024年9月12日	2026年1月8日	保证	连带	2023年12月26日
闫和平、彭水源	流动资金贷款	26,000,000.00	18,000,000.00	0	2024年8月27日	2025年9月30日	保证	连带	2023年12月26日
闫和平、彭水源	流动资金贷款	10,000,000.00	5,000,000.00	0	2025年3月26日	2028年3月25日	保证	连带	2024年12月20日
闫和平、彭水源	流动资金贷款	10,000,000.00	0	0	2025年3月13日	2028年3月10日	保证	连带	2024年12月20日
闫和平、彭水源	流动资金贷款	12,000,000.00	0	0	2025年2月12日	2026年2月28日	保证	连带	2024年12月20日
闫和平、彭水源	流动资金贷款	3,000,000.00	0	0	2025年1月21日	2026年1月21日	保证	连带	2024年12月20日

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

☐适用 ☒不适用

8、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

（四）承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	79,818,135.40	18.31%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	9,581,134.21	2.20%	抵押借款
总计	-	-	89,399,269.61	20.51%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项系满足公司日常经营过程中的融资需求，是对资产的合理利用，处于公司可控范围内，不会对公司经营构成重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	69,355,900	62.28%	-315,000	69,040,900	62.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,681,500	14.08%	0	15,681,500	14.08%
	董事、监事及高管	570,000	0.51%	-315,000	255,000	0.23%
	核心员工	2,000	0.0018%	-2,000	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	42,004,500	37.72%	315,000	42,319,500	38.00%
	其中：控股股东、实际控制人	39,934,500	35.86%	0	39,934,500	35.86%
	董事、监事及高管	2,070,000	1.86%	315,000	2,385,000	2.14%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		111,360,400	-	0	111,360,400	-
普通股股东人数		5,502				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	闫和平	境内自然人	53,246,000	0	53,246,000	47.81%	39,934,500	13,311,500
2	厚扬天灏	其他	7,984,000	-2,219,960	5,764,040	5.18%	0	5,764,040
3	是俊峰	境内自然人	0	3,163,645	3,163,645	2.84%	0	3,163,645
4	彭水源	境内自然人	2,370,000	0	2,370,000	2.13%	0	2,370,000
5	陈建建	境内自然人	0	1,985,121	1,985,121	1.78%	0	1,985,121
6	易薇	境内自然人	1,236,443	626,011	1,862,454	1.67%	0	1,862,454
7	孙明军	境内自然人	3,000,000	-1,903,964	1,096,036	0.98%	0	1,096,036
8	张恺	境内自然人	0	973,364	973,364	0.87%	0	973,364
9	梁胜	境内自然人	0	866,838	866,838	0.78%	0	866,838
10	王雪	境内自然人	0	823,124	823,124	0.74%	0	823,124
合计		-	67,836,443	4,314,179	72,150,622	64.79%	39,934,500	32,216,122
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：								
闫和平、彭水源：夫妻关系								

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：

☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	55,830,000
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	50.13%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

（1）公开发行情况

☐适用 ☒不适用

（2）定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

具体情况详见公司于 2025 年 8 月 25 日在北京证券交易所官网(www.bse.cn)上披露的《2025 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2025-111）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
闫和平	董事长	男	1968 年 12 月	2025 年 2 月 25 日	2028 年 2 月 24 日
闫凌鹏	董事、总经理	男	1990 年 9 月	2025 年 2 月 25 日	2028 年 2 月 24 日
罗鹏	董事、副总经理	男	1980 年 10 月	2025 年 2 月 25 日	2028 年 2 月 24 日
燕雪野	董事、董事会秘书、财务总监	男	1991 年 5 月	2025 年 2 月 25 日	2028 年 2 月 24 日
吴秋生	独立董事	男	1962 年 8 月	2025 年 2 月 25 日	2028 年 2 月 24 日
王晓亮	独立董事	男	1973 年 12 月	2025 年 2 月 25 日	2028 年 2 月 24 日
郑凤龙	独立董事	男	1976 年 2 月	2025 年 2 月 25 日	2028 年 2 月 24 日
武晓锋	独立董事	男	1970 年 2 月	2022 年 2 月 25 日	2025 年 2 月 24 日
宋晓敏	独立董事	男	1981 年 9 月	2022 年 2 月 25 日	2025 年 2 月 24 日
麻啸涛	副总经理	男	1976 年 7 月	2022 年 2 月 25 日	2025 年 2 月 24 日
张阳琼	副总经理	女	1982 年 4 月	2022 年 2 月 25 日	2025 年 2 月 24 日
杨武龙	副总经理	男	1970 年 4 月	2022 年 2 月 25 日	2025 年 2 月 24 日
薛卫杰	副总经理	男	1972 年 2 月	2022 年 2 月 25 日	2025 年 2 月 24 日
朱宇飞	副总经理	男	1993 年 7 月	2025 年 2 月 25 日	2028 年 2 月 24 日
董事会人数:					7
高级管理人员人数:					4

注：2025 年 2 月 25 日，公司召开 2025 年第二次临时股东会，顺利完成第四届董事会、第四届监事会的换届选举工作。

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长闫和平与董事、总经理闫凌鹏为父子关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
闫和平	董事长	53,246,000	0	53,246,000	47.81%	0	0	13,311,500
闫凌鹏	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0	0
罗鹏	董事、副总经理	360,000	0	360,000	0.32%	0	0	90,000
燕雪野	董事、董事会秘书、财务总监	360,000	0	360,000	0.32%	0	0	90,000
吴秋生	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
王晓亮	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
郑凤龙	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
武晓锋	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0

宋晓敏	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
麻啸涛	副总经理	360,000	0	360,000	0.32%	0	0	0
张阳琼	副总经理	180,000	0	180,000	0.16%	0	0	0
杨武龙	副总经理	360,000	0	360,000	0.32%	0	0	0
薛卫杰	副总经理	360,000	0	360,000	0.32%	0	0	0
朱宇飞	副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
合计	-	55,226,000	-	55,226,000	49.57%	0	0	13,491,500

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
武晓锋	独立董事	离任	无	换届	-
宋晓敏	独立董事	离任	无	换届	-
麻啸涛	副总经理	离任	无	换届	-
张阳琼	副总经理	离任	无	换届	-
杨武龙	副总经理	离任	无	换届	-
薛卫杰	副总经理	离任	无	换届	-
王晓亮	无	新任	独立董事	换届	-
郑凤龙	无	新任	独立董事	换届	-
朱宇飞	无	新任	副总经理	换届	-

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☒适用 ☐不适用

王晓亮，男，汉族，出生于 1973 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1998 年 7 月至 2007 年 8 月，就职于山西省粮油食品进出口公司，任会计；2007 年 9 月至 2014 年 12 月，就职于晋中学院，做教学、财务工作；2015 年 1 月至今，就职于山西财经大学，任教师；2024 年 5 月至今，就职于山西洪洞农村商业银行股份有限公司，任独立董事；2024 年 6 月至今，就职于北方铜业股份有限公司，任独立董事。

郑凤龙，男，汉族，出生于 1976 年 2 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000 年 8 月至 2008 年 12 月，就职于山西晋审会计师事务所，任部门副主任；2009 年 1 月至 2015 年 8 月，就职于山西华鑫会计师事务所（普通合伙），任副所长；2015 年 8 月至 2016 年 6 月，就职于山西科贝律师事务所，任实习律师；2016 年 6 月至今，就职于山西华炬律师事务所，任律师。

朱宇飞，男，汉族，出生于 1993 年 7 月，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2020 年 1 月至 2022 年 6 月，西北农林科技大学在读博士研究生；2021 年 1 月至 2021 年 8 月，就职于陕西省纳米维生素工程研究中心有限公司，任主任助理；2021 年 9 月至今，就职于山西大禹生物工程股份有限

公司，任技术总监。

（四）股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	2	0	10
生产人员	127	13	4	136
销售人员	92	5	17	80
技术人员	68	0	9	59
财务人员	10	1	1	10
行政人员	29	5	4	30
员工总计	334	26	35	325

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	5
本科	40	40
专科	120	117
专科以下	168	162
员工总计	334	325

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

核心人员的变动情况：

本报告期公司核心员工无变化。

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

根据《公司法》及《上市公司章程指引》和《北京证券交易所股票上市规则》等相关规定，2025年8月6日，公司召开第四届董事会第四次会议及第四届监事会第三次会议，2025年8月22日，公司召开2025年第三次临时股东会，审议通过了《关于取消监事会并修订<公司章程>的议案》，公司监事会职权由董事会审计委员会行使，不再设置监事。

2025年8月22日，原监事赵一霖女士、王丹女士、张婵娟女士离任。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	45,824,856.62	25,674,833.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	22,625,762.82	20,545,383.32
应收款项融资			
预付款项	五、3	4,525,487.18	2,535,887.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	67,270.45	42,052.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	34,049,215.87	19,147,617.40
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	740,737.62	754,413.35
流动资产合计		107,833,330.56	68,700,187.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	272,401,306.89	281,630,446.71
在建工程	五、8	4,206,521.13	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	8,896,450.22	

无形资产	五、10	24,924,733.56	25,519,804.38
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11		
其他非流动资产	五、12	17,743,872.64	17,533,495.00
非流动资产合计		328,172,884.44	324,683,746.09
资产总计		436,006,215.00	393,383,933.89
流动负债：			
短期借款	五、14	74,000,000.00	60,060,431.37
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	9,207,679.67	7,518,860.21
预收款项			
合同负债	五、16	1,523,392.59	1,259,629.98
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	7,799,827.08	7,575,144.43
应交税费	五、18	694,670.13	545,284.40
其他应付款	五、19	469,368.90	209,605.66
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	2,627,522.16	
其他流动负债			
流动负债合计		96,322,460.53	77,168,956.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、21	12,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22	8,282,397.74	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	34,558,332.24	22,849,165.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,340,729.98	22,849,165.63

负债合计		151,663,190.51	100,018,121.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	111,360,400.00	111,360,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	85,593,738.02	85,593,738.02
减：库存股	五、26	5,109,738.08	5,109,738.08
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	16,853,068.95	16,853,068.95
一般风险准备			
未分配利润	五、28	75,645,555.60	84,668,343.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		284,343,024.49	293,365,812.21
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		284,343,024.49	293,365,812.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		436,006,215.00	393,383,933.89

法定代表人：闫和平

主管会计工作负责人：燕雪野

会计机构负责人：燕雪野

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		42,791,746.39	22,402,528.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	25,913,223.56	20,129,105.73
应收款项融资			
预付款项		3,264,109.11	2,535,887.49
其他应收款	十五、2	55,575.00	42,052.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,232,432.68	19,147,617.40
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		740,737.62	754,413.35
流动资产合计		94,997,824.36	65,011,604.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	18,600,000.00	3,600,000.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		271,754,169.13	281,257,382.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		951,987.18	
无形资产		24,924,733.56	25,519,804.38
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		17,041,611.64	17,533,495.00
非流动资产合计		333,272,501.51	327,910,681.60
资产总计		428,270,325.87	392,922,286.15
流动负债：			
短期借款		74,000,000.00	60,060,431.37
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,654,676.07	7,513,302.21
预收款项			
合同负债		1,516,792.59	1,258,629.98
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,321,999.66	7,323,028.66
应交税费		678,420.46	501,230.05
其他应付款		163,646.00	209,605.66
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,502,865.84	
其他流动负债			
流动负债合计		94,838,400.62	76,866,227.93
非流动负债：			
长期借款		12,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		764,974.05	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		34,558,332.24	22,849,165.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,823,306.29	22,849,165.63
负债合计		142,661,706.91	99,715,393.56

所有者权益（或股东权益）：			
股本		111,360,400.00	111,360,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		85,593,738.02	85,593,738.02
减：库存股		5,109,738.08	5,109,738.08
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,853,068.95	16,853,068.95
一般风险准备			
未分配利润		76,911,150.07	84,509,423.70
所有者权益（或股东权益）合计		285,608,618.96	293,206,892.59
负债和所有者权益（或股东权益）合计		428,270,325.87	392,922,286.15

法定代表人：闫和平

主管会计工作负责人：燕雪野

会计机构负责人：燕雪野

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		62,181,019.92	57,253,634.38
其中：营业收入	五、29	62,181,019.92	57,253,634.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		72,339,105.57	70,116,632.08
其中：营业成本	五、29	50,207,269.85	43,634,214.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	1,298,260.14	1,060,388.35
销售费用	五、31	6,234,706.53	6,852,585.24
管理费用	五、32	9,728,005.77	12,910,864.22
研发费用	五、33	3,493,526.07	4,480,393.69
财务费用	五、34	1,377,337.21	1,178,185.64
其中：利息费用		1,376,682.40	1,190,522.25
利息收入		21,798.90	23,733.98
加：其他收益	五、35	2,686,315.27	2,779,277.70
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	22,743.28	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、37	-2,360.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-894,346.79	-341,040.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-664,313.34	-72,940.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,010,047.23	-10,497,700.76
加：营业外收入	五、40	1.29	47,410.45
减：营业外支出	五、41	11,489.28	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,021,535.22	-10,450,290.31
减：所得税费用	五、42	1,252.50	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,022,787.72	-10,450,290.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,022,787.72	-10,450,290.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-9,022,787.72	-10,450,290.31
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-9,022,787.72	-10,450,290.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,022,787.72	-10,450,290.31
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.09

法定代表人：闫和平

主管会计工作负责人：燕雪野

会计机构负责人：燕雪野

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十五、4	64,592,644.39	56,716,802.69
减：营业成本	十五、4	53,151,116.07	43,377,006.35
税金及附加		1,287,041.82	1,060,041.35
销售费用		5,974,821.81	6,823,753.74
管理费用		8,186,360.37	11,799,661.03
研发费用		3,493,526.07	4,480,393.69
财务费用		1,267,186.19	1,181,712.74
其中：利息费用		1,266,775.30	1,190,522.25
利息收入		19,839.70	20,206.88
加：其他收益		2,676,745.17	2,779,145.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	22,743.28	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,360.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-851,108.54	-334,732.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-664,313.34	-72,940.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,585,701.37	-9,634,293.98
加：营业外收入		1.02	47,410.45
减：营业外支出		11,320.78	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,597,021.13	-9,586,883.53
减：所得税费用		1,252.50	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,598,273.63	-9,586,883.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,598,273.63	-9,586,883.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		-7,598,273.63	-9,586,883.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.09

法定代表人：闫和平

主管会计工作负责人：燕雪野

会计机构负责人：燕雪野

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,977,008.22	65,463,503.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	15,140,572.88	955,229.73
经营活动现金流入小计		80,117,581.10	66,418,733.21
购买商品、接受劳务支付的现金		52,519,285.40	35,398,456.12
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,404,968.30	16,093,535.65
支付的各项税费		3,186,701.61	2,962,077.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	5,376,273.26	6,204,811.22
经营活动现金流出小计		76,487,228.57	60,658,880.10
经营活动产生的现金流量净额		3,630,352.53	5,759,853.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-8,020.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、43	276,554.82	
投资活动现金流入小计		268,534.82	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,566,307.66	5,557,480.00

投资支付的现金		196.72	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、43	276,554.82	
投资活动现金流出小计		10,843,059.20	5,557,480.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,574,524.38	-5,557,480.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		58,400,000.00	52,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		58,400,000.00	52,000,000.00
偿还债务支付的现金		29,400,000.00	48,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,317,914.47	1,245,761.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	587,890.80	
筹资活动现金流出小计		31,305,805.27	49,245,761.15
筹资活动产生的现金流量净额		27,094,194.73	2,754,238.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		20,150,022.88	2,956,611.96
加：期初现金及现金等价物余额		25,674,833.74	19,800,900.30
六、期末现金及现金等价物余额		45,824,856.62	22,757,512.26

法定代表人：闫和平

主管会计工作负责人：燕雪野

会计机构负责人：燕雪野

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,747,001.37	65,035,366.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,310,786.97	951,600.52
经营活动现金流入小计		78,057,788.34	65,986,967.00
购买商品、接受劳务支付的现金		42,559,019.21	35,054,289.32
支付给职工以及为职工支付的现金		13,961,039.70	15,138,715.50
支付的各项税费		3,141,523.86	2,938,267.17
支付其他与经营活动有关的现金		5,051,162.21	6,005,983.60
经营活动现金流出小计		64,712,744.98	59,137,255.59
经营活动产生的现金流量净额		13,345,043.36	6,849,711.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-8,020.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		276,554.82	

投资活动现金流入小计		268,534.82	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,629,693.86	5,555,901.00
投资支付的现金		15,000,196.72	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		276,554.82	
投资活动现金流出小计		20,906,445.40	5,555,901.00
投资活动产生的现金流量净额		-20,637,910.58	-5,555,901.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		58,400,000.00	52,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		58,400,000.00	52,000,000.00
偿还债务支付的现金		29,400,000.00	48,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,317,914.47	1,245,761.15
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,717,914.47	49,245,761.15
筹资活动产生的现金流量净额		27,682,085.53	2,754,238.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		20,389,218.31	4,048,049.26
加：期初现金及现金等价物余额		22,402,528.08	16,542,833.43
六、期末现金及现金等价物余额		42,791,746.39	20,590,882.69

法定代表人：闫和平

主管会计工作负责人：燕雪野

会计机构负责人：燕雪野

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益合计
一、上年期末余额	111,360,400.00				85,593,738.02	5,109,738.08			16,853,068.95		84,668,343.32	293,365,812.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	111,360,400.00				85,593,738.02	5,109,738.08			16,853,068.95		84,668,343.32	293,365,812.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,022,787.72	-9,022,787.72
（一）综合收益总额											-9,022,787.72	-9,022,787.72
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	111,360,400.00				85,593,738.02	5,109,738.08			16,853,068.95		75,645,555.60	284,343,024.49

上期情况

单位：元

项目	2024 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	111,360,400.00				85,593,738.02	5,109,738.08			16,853,068.95		108,611,038.00		317,308,506.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	111,360,400.00				85,593,738.02	5,109,738.08			16,853,068.95		108,611,038.00	317,308,506.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-10,450,290.31	-10,450,290.31
（一）综合收益总额											-10,450,290.31	-10,450,290.31
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	111,360,400.00				85,593,738.02	5,109,738.08			16,853,068.95		98,160,747.69	306,858,216.58

法定代表人：闫和平

主管会计工作负责人：燕雪野

会计机构负责人：燕雪野

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	111,360,400.00				85,593,738.02	5,109,738.08			16,853,068.95		84,509,423.70	293,206,892.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	111,360,400.00				85,593,738.02	5,109,738.08			16,853,068.95		84,509,423.70	293,206,892.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,598,273.63	-7,598,273.63
（一）综合收益总额											-7,598,273.63	-7,598,273.63
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	111,360,400.00				85,593,738.02	5,109,738.08			16,853,068.95		76,911,150.07	285,608,618.96

上期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	111,360,400.00				85,593,738.02	5,109,738.08			16,853,068.95		108,783,391.38	317,480,860.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	111,360,400.00				85,593,738.02	5,109,738.08			16,853,068.95		108,783,391.38	317,480,860.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,586,883.53	-9,586,883.53
（一）综合收益总额											-9,586,883.53	-9,586,883.53
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	111,360,400.00				85,593,738.02	5,109,738.08			16,853,068.95		99,196,507.85	307,893,976.74

法定代表人：闫和平

主管会计工作负责人：燕雪野

会计机构负责人：燕雪野

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	附注七、合并范围的变更
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

合并财务报表的合并范围变化详见下文附注七、合并范围的变更

(二) 财务报表附注

山西大禹生物工程股份有限公司

2025 年半年度财务报表附注

一、公司的基本情况

山西大禹生物工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2014 年 7 月 23 日，注册资本 11,136.04 万元，法定代表人：闫和平，注册地址：山西省运城市芮城县永乐南路 252 号，社会信用代码：91140800396698854U。

2016 年 3 月 17 日，公司整体变更为股份公司，注册资本 3,000 万元，实收资本 3,000 万元。

2016 年 6 月 27 日，公司变更注册资本为 3,792 万元。同年 12 月 19 日变更注册资

本为 3,922 万元。

2017 年 7 月 26 日，公司取得股转系统函【2017】4597 号，经全国股转公司批准在全国中小企业股份转让系统挂牌。同年 8 月 10 日，公司在全国股转系统挂牌公开转让，证券名称：大禹生物，股票代码：871970。

2020 年 5 月 6 日，公司变更注册资本为 4,096.00 万元。

2022 年 4 月 22 日，大禹生物取得中国证券监督管理委员会证监许可[2022]826 号文《关于同意山西大禹生物工程股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》，同年 5 月 18 日，山西大禹生物工程股份有限公司（证券代码：871970）在北交所上市。公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票 1,500 万股，每股面值 1 元，变更后本公司注册资本增至人民币 5,596.00 万元。

2023 年 6 月，大禹生物实施 2022 年度权益分派，以公司股权登记日应分配股数 55,400,400 股为基数（应分配总股数等于股权登记日总股本 55,960,000 股减去回购的股份 559,600 股，根据《公司法》等规定，公司持有的本公司股份不得分配利润），向参与分配的股东每 10 股转增 10 股，每 10 股派 7.00 元人民币现金。分红前本公司总股本为 55,960,000 股，分红后总股本增至 111,360,400 股。

2023 年 7 月 17 日，大禹生物变更注册资本为 11,136.04 万元，变更注册地址为山西省运城市芮城县永乐南路 252 号。

本公司系以饲料添加剂（包括微生态制剂、饲用酶制剂）、饲料以及兽药的研发、生产与销售为主营业务的高新技术企业。

本公司的主要经营范围：生物工程技术及产品应用的研究和开发、技术咨询；饲料生产：单一饲料、添加剂预混合饲料生产、销售；酶制剂、微生物制剂及食品添加剂生产、销售；饲料添加剂生产：饲料添加剂、混合型饲料添加剂生产、销售；原地产中药材种植、销售；农产品收购；兽药生产、销售；畜禽养殖及技术研发；畜产品加工、销售；食品生产：保健食品技术研发、生产及销售；货物进出口；技术进出口；增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 23 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2025 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持

续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2025 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	五、2	单项金额超过 1 万元的

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记

账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

10. 金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

①金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，

计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本集团将下列金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

②金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；C、金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

①金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：**A**、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。**B**、不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。**C**、不属于以上 **A** 或 **B** 情形的财务担保合同，以及不属于以上 **A** 情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

②金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

A、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(3) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(4) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身

权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（5） 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本集团以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本集团即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本集团在单项基础上对该

金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，具体会计政策详见本附注“三、重要会计政策及会计估计、12.应收账款”。

本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11. 应收票据

本集团的应收票据依据《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分，在到期日内票据违约风险极低，不计提预期信用风险损失，逾期的票据并入应收账款确定预期信用损失，详见附注“三、12.应收账款”。

12. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	应收账款账龄

账龄分析组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

13. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

14. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、消耗性生物资产等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

15. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见详见附注“三、12.应收账款。”

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧

失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
办公设备	平均年限法	5	5.00	19.00
运输设备	平均年限法	4	5.00	23.75
电子设备	平均年限法	3	5.00	31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支

出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 公司因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ② 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；
- ③ 该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本集团生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。消耗性生物资产包括肉猪，生产性生物资产包括种猪。

① 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

② 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括产畜禽、经济林等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

本集团生产性生物资产种猪的折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用寿命扣除残值后，确定折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值（元/头）
种公猪	1.5	1,200.00
种母猪	3	1,200.00

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行

复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（3）生物资产跌价和减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提消耗性生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产跌价的影响因素已经消失的，减记金额应以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

公司于每年年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整生产性生物资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与生产性生物资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变生产性生物资产折旧方法。

公司于每年年度终了，对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生产性生物资产减值准备，并计入当期损益。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

21. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括绿化、系统开发等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、医疗保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

26. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租

赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

27. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1.客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2.客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3.在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确

认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 1.本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2.本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3.本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4.本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5.客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）具体原则

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本集团主要销售产品为饲料添加剂、饲料、兽药制剂，属于在某一时点履行的履约义务。客户收货并签字确认后确认收入。

28. 政府补助

本集团的政府补助包括财政拨款等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

财政拨款为与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分摊的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

财政拨款为与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行

会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

30. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见附注“三、21.使用权资产”以及附注“三、26.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，

在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

31. 套期会计

（1）套期的分类

本集团将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资套期中的被套期风险是指境外经营的记账本位币与母公司的记账本位币之间的折算差额。

（2）套期工具和被套期项目

套期工具，是指本集团为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。本公司自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本集团将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为

被套期项目：

1) 已确认资产或负债。

2) 尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

3) 极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

4) 境外经营净投资。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本集团将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。②一项或多项选定的合同现金流量。③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

（3）套期关系评估

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

（4）确认和计量

满足运用套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

1) 公允价值套期套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成

利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

2）现金流量套期套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失；②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

32. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

① 执行《企业会计准则解释第 17 号》对本集团的影响

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称“解释第 17 号”），本集团自 2024 年 1 月 1 日起施行解释第 17 号“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易

的会计处理”。上述规定未对本集团财务报告产生重大影响。

② 执行《企业会计准则解释第 18 号》对本集团的影响

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会[2024]24 号，以下简称“解释第 18 号”)，本集团自印发日起施行解释第 18 号“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”和“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理”。上述规定未对本集团财务报告产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本期度本集团无重要会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	收入按 13%、9%、6%、1%、0%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
山西大禹生物工程股份有限公司	15%
山西标谱通用质检技术服务有限公司	25%
山西大禹畜牧有限公司	25%
蒲县大禹智慧农牧产业发展有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 所得税税收优惠

1)2022 年 12 月 12 日本公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。2025 年度本公司适用 15%的企业所得税税率。

2)依据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

依据财政部、国家税务总局 2023 年 8 月 2 日联合发文《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税[2023]12 号),对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司的子公司山西标谱通用质检技术服务有限公司、山西大禹畜牧有限公司,孙公司蒲县大禹智慧农牧产业发展有限公司适用此税收优惠政策。

3) 根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定,公司及其子公司从事牲畜、家禽的饲养所得,免征企业所得税。根据自 2010 年 1 月 1 日起施行的《国家税务总局关于“公司+农户”经营模式企业所得税优惠问题的公告》(国家税务总局公告 2010 年第 2 号)规定,公司及其子公司自己从事或以“公司+农户”经营模式从事农、林、牧、渔业项目生产,可以按照《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的有关规定,享受减免企业所得税优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条,企业从事牲畜、家禽的饲养所得的收入,可以免征企业所得税。

本公司的子公司山西大禹畜牧有限公司、孙公司蒲县大禹智慧农牧产业发展有限公司适用此税收优惠政策。

(2) 增值税税收优惠

1)依据 2001 年 8 月 1 日《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税[2001]121 号)规定“根据国务院关于部分饲料产品继续免征增值税的批示,现将免税饲料产品范围及国内环节饲料免征增值税的管理办法明确如下:一、免税饲料产品范围包括:(一)单一大宗饲料。指以一种动物、植物、微生物或矿物质为来源的产品或其副产品。其范围仅限于糠麸、酒糟、鱼粉、草饲料、饲料级磷酸氢钙及除豆粕以外的菜子粕、棉子粕、向日葵粕、花生粕等粕类产品。(二)复合预混料。指能够按照国家有关饲料产品的标准要求量,全面提供动物饲养相应阶段所需微量元素(4 种或以上)、维生素(8 种或以上),由微量元素、维生素、氨基酸和非营养性添加剂中任何两类或两类以上的组分与载体或稀释剂按一定比例配置的均匀混合物。”本公司生产的单一大宗饲料和复合预混料产品免征增值税。

2)依据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(2023 年 9 月 14 日[2023]43 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司适用上述加计抵减政策。

3)依据财政部、税务总局《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号),对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税;增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入,减按 1%征收率征收增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目,减按 1%预征率预缴增值税。

本公司的子公司山西标谱通用质检技术服务有限公司适用此税收优惠政策。

4) 根据 2008 年 11 月 5 日国务院第 34 次常务会议修订通过的《中华人民共和国增值税暂行条例》，公司及其子公司销售的自产农产品免征增值税。根据自 2013 年 4 月 1 日起施行的《国家税务总局关于纳税人采取“公司+农户”经营模式销售畜禽有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告 2013 年第 8 号）规定，公司及其子公司采取“公司+农户”经营模式从事畜禽饲养，即公司及其子公司与农户签订委托养殖合同，向农户提供畜禽苗、饲料、兽药及疫苗等（所有权属于公司），农户饲养畜禽苗至成品后交付公司及其子公司回收，公司及其子公司将回收的成品畜禽用于销售。在上述经营模式下，公司及其子公司回收再销售畜禽，属于农业生产者销售自产农产品，应根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的有关规定免征增值税。

本公司的子公司山西大禹畜牧有限公司、孙公司蒲县大禹智慧农牧产业发展有限公司适用此税收优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2025 年 1 月 1 日，“期末”系指 2025 年 6 月 30 日，“本期”系指 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,167.70	4,167.70
银行存款	45,673,790.56	25,646,983.04
其他货币资金	146,898.36	23,683.00
合计	45,824,856.62	25,674,833.74

注：本期末，其他货币资金余额为 146,898.36 元，其中 28,047.00 元系通过芮城县农村商业银行二维码交易形成的结余资金，其中 111,783.28 元系公司通过格林大华期货有限公司进行期货业务结余资金（非保证金），其中 7,068.08 元系公司第三方交易平台结余资金。

2. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	21,251,581.44	18,838,484.61
1-2 年	2,924,168.30	6,043,073.95
2-3 年	4,134,020.55	1,074,380.96
3-4 年	772,101.97	1,048,516.89

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4-5 年	919,816.39	510,550.20
5 年以上	1,093,483.61	606,527.41
合计	31,095,172.26	28,121,534.02

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,229,462.59	77.92	1,603,699.77	6.62	22,625,762.82
按单项计提坏账准备的应收账款	6,865,709.67	22.08	6,865,709.67	100.00	-
合计	31,095,172.26	100.00	8,469,409.44	27.24	22,625,762.82

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,958,211.66	78.08	1,412,828.34	6.43	20,545,383.32
按单项计提坏账准备的应收账款	6,163,322.36	21.92	6,163,322.36	100.00	
合计	28,121,534.02	100.00	7,576,150.70	26.94	20,545,383.32

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
遵化市小二里村富牧饲料经销处			400,221.70	400,221.70	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
成安县城镇果果饲料经销部	173,220.10	173,220.10	172,220.10	172,220.10	100.00	已不合作, 余款预计无法追回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
曹妃甸区诗滕饲料经销处			167,972.70	167,972.70	100.00	已不合作，余款预计无法追回
齐河县潘店镇美名扬饲料经营部	151,438.60	151,438.60	151,438.60	151,438.60	100.00	已不合作，余款预计无法追回
天津市滨海新区清源饲料经销处			138,739.00	138,739.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
崔和强	134,150.00	134,150.00	134,150.00	134,150.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
漳浦县佛昙镇培强饲料店	113,200.00	113,200.00	113,200.00	113,200.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
临猗县耿子强华饲料经销处	109,365.90	109,365.90	108,865.90	108,865.90	100.00	已不合作，余款预计无法追回
泸西通通饲料	108,451.00	108,451.00	108,451.00	108,451.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
盐城吴牧旺农生物科技有限公司	90,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
齐河县华店镇王佳饲料经营部	87,217.00	87,217.00	87,217.00	87,217.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
金塔县乾丽饲料销售部	86,281.00	86,281.00	86,281.00	86,281.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
故城县郑口永益饲料店	81,907.00	81,907.00	81,907.00	81,907.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
昆明经开区阿拉恒华兽药经营部	81,726.33	81,726.33	81,726.33	81,726.33	100.00	已不合作，余款预计无法追回
四川八展生物科技有限公司	78,350.00	78,350.00	78,350.00	78,350.00	100.00	超出信用账期未回款
冀州区山里娃饲料经销处	76,507.00	76,507.00	76,507.00	76,507.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
黎城县小卫饲料经销处	76,142.00	76,142.00	76,142.00	76,142.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
沈阳军垦智慧牧业有限公司	73,500.00	73,500.00	73,500.00	73,500.00	100.00	超出信用账期未回款
永新县军平农资服务有限公司	70,984.74	70,984.74	70,984.74	70,984.74	100.00	已不合作，余款预计无法追回
辽宁牧华合美生物科技有限公司	70,000.00	70,000.00	70,000.00	70,000.00	100.00	超出信用账期未回款
辽阳县首山镇永宏饲料经销处	69,778.10	69,778.10	69,778.10	69,778.10	100.00	已不合作，余款预计无法追回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
邯郸市永年区西阳城村浩鑫饲料门市			67,172.10	67,172.10	100.00	已不合作，余款预计无法追回
阳城县润城玮博饲料经销店	64,526.80	64,526.80	64,526.80	64,526.80	100.00	已不合作，余款预计无法追回
青县旺畜饲料经销处			63,720.20	63,720.20	100.00	已不合作，余款预计无法追回
滨海县工业园金诚饲料经营部	61,953.00	61,953.00	61,953.00	61,953.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
梓潼县朝朝饲料经营部	61,572.50	61,572.50	61,572.50	61,572.50	100.00	已不合作，余款预计无法追回
西丰县房木镇张磊畜牧饲料销售处	57,360.50	57,360.50	57,360.50	57,360.50	100.00	已不合作，余款预计无法追回
漳浦县赤湖镇禹馥康饲料经营部	57,335.70	57,335.70	57,335.70	57,335.70	100.00	已不合作，余款预计无法追回
新乐市锐虎饲料销售店	56,864.80	56,864.80	56,864.80	56,864.80	100.00	已不合作，余款预计无法追回
石家庄石牧药业有限公司	55,250.00	55,250.00	55,250.00	55,250.00	100.00	超出信用账期未回款
艾利默伽德生物科技(沈阳)有限公司	55,100.00	55,100.00	55,100.00	55,100.00	100.00	超出信用账期未回款
石家庄飞龙饲料有限公司			55,100.00	55,100.00	100.00	超出信用账期未回款
河北金丰动物药业有限公司			55,000.00	55,000.00	100.00	超出信用账期未回款
滦南县勇亮饲料经销处	52,970.60	52,970.60	52,970.60	52,970.60	100.00	已不合作，余款预计无法追回
虞城县荣胜饲料经营店	51,551.00	51,551.00	51,551.00	51,551.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
周宾	51,370.00	51,370.00	51,370.00	51,370.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
海兴县永煜饲料经销处	51,355.20	51,355.20	51,355.20	51,355.20	100.00	已不合作，余款预计无法追回
叶贵周	51,075.00	51,075.00	51,075.00	51,075.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
饶阳小曹饲料门市部	49,105.00	49,105.00	49,105.00	49,105.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
柴敬云	47,600.00	47,600.00	47,600.00	47,600.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
云南邦牧生物科技有限公司	46,180.00	46,180.00	46,180.00	46,180.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
哈尔滨市阿城区猪世佳饲料店	45,888.60	45,888.60	45,888.60	45,888.60	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
开原市庆云镇李波饲料销售店	45,812.40	45,812.40	45,812.40	45,812.40	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
南和县蓓康饲料供应经销部	45,652.00	45,652.00	45,652.00	45,652.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
广西晋桂丰联生物有限公司	41,419.15	41,419.15	41,419.15	41,419.15	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
潢川县邵壮饲料经营部	40,680.00	40,680.00	40,680.00	40,680.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
内乡县赵店乡康源饲料经销部	39,840.60	39,840.60	39,840.60	39,840.60	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
王彦斌	39,445.00	39,445.00	39,445.00	39,445.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
郭俊	38,525.00	38,525.00	38,525.00	38,525.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
渭南市华州区李基伟饲料经销部	38,225.00	38,225.00	38,225.00	38,225.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
张景元	37,975.00	37,975.00	37,975.00	37,975.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
寿县保义镇小卫饲料经营部	37,634.00	37,634.00	37,634.00	37,634.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
武邑县南星饲料经销处	37,539.00	37,539.00	37,539.00	37,539.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
崔月霞	41,450.00	41,450.00	37,450.00	37,450.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
汝阳工业区大安村老壮饲料店	37,264.90	37,264.90	37,264.90	37,264.90	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
内丘县高泽饲料及饲料添加剂门市	37,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
方城县彦波饲料经销处	35,698.99	35,698.99	35,698.99	35,698.99	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
原阳县宇邦饲料销售部			35,157.75	35,157.75	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
禹城市海峰饲料经营部	35,101.50	35,101.50	35,101.50	35,101.50	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
尉琨	34,000.00	34,000.00	34,000.00	34,000.00	100.00	超出信用账期未回款
卢世刚	33,950.00	33,950.00	33,950.00	33,950.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
张金兰	47,600.00	47,600.00	33,400.00	33,400.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
吴跃良	31,584.00	31,584.00	31,584.00	31,584.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上蔡县双康饲料店	31,444.10	31,444.10	31,444.10	31,444.10	100.00	已不合作，余款预计无法追回
张海科	31,030.25	31,030.25	31,030.25	31,030.25	100.00	已不合作，余款预计无法追回
刘雷强	30,860.00	30,860.00	30,860.00	30,860.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
湘乡市山枣镇关公桥饲料行	29,846.00	29,846.00	29,846.00	29,846.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
周占华	28,325.00	28,325.00	28,325.00	28,325.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
滕州市洪绪牧兴饲料专卖店	27,330.50	27,330.50	27,330.50	27,330.50	100.00	已不合作，余款预计无法追回
玉山县敏敏饲料店	27,566.00	27,566.00	27,066.00	27,066.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
鹤庆县薛飞饲料供应中心	26,847.50	26,847.50	26,847.50	26,847.50	100.00	已不合作，余款预计无法追回
社旗县宏敏饲料经营部	26,650.00	26,650.00	26,650.00	26,650.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
聊城市东昌府区梁水镇信诺饲料经营部	26,359.00	26,359.00	26,359.00	26,359.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
无极县小伟饲料经销部	26,000.00	26,000.00	26,000.00	26,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
沂南县亮亮饲料销售经营部			25,360.80	25,360.80	100.00	已不合作，余款预计无法追回
舞阳县润动饲料经销部			24,633.00	24,633.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
扶沟县鹏达饲料经销部	23,073.80	23,073.80	23,073.80	23,073.80	100.00	已不合作，余款预计无法追回
张梧桐	22,225.00	22,225.00	22,225.00	22,225.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
李民才	21,950.00	21,950.00	21,950.00	21,950.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
合江县增超饲料经营部	21,900.00	21,900.00	21,900.00	21,900.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
谢同行	21,550.00	21,550.00	21,550.00	21,550.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
潼关县芮牧源饲料经销部			21,527.90	21,527.90	100.00	已不合作，余款预计无法追回
湘潭市雨湖区亚伟饲料经销部	21,450.00	21,450.00	21,450.00	21,450.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
白水县宇赞饲料经销部	20,990.00	20,990.00	20,990.00	20,990.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
贵州康芮生物科技有限公司	20,915.22	20,915.22	20,915.22	20,915.22	100.00	已不合作，余款预计无法追回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
李忠行	20,750.00	20,750.00	20,750.00	20,750.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
滑县道口宏源饲料经销部	20,286.50	20,286.50	20,286.50	20,286.50	100.00	已不合作，余款预计无法追回
山东鸿希源生物科技有限公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
张会珍	19,910.00	19,910.00	19,910.00	19,910.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
杜广师	19,510.00	19,510.00	19,510.00	19,510.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
祁阳县黎家坪镇牧晨饲料服务站	19,242.00	19,242.00	19,242.00	19,242.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
山东睿洋生物制药有限公司	141,450.00	141,450.00	19,236.51	19,236.51	100.00	已不合作，余款预计无法追回
陶春政	19,150.00	19,150.00	19,150.00	19,150.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
李桂梅	23,000.00	23,000.00	19,000.00	19,000.00	100.00	超出信用账期未回款
陈悦	18,575.00	18,575.00	18,575.00	18,575.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
馆陶县大臣兽药门市	18,420.00	18,420.00	18,420.00	18,420.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
杜建领	18,308.00	18,308.00	18,308.00	18,308.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
冯晓峰	18,300.00	18,300.00	18,300.00	18,300.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
南宫市康源饲料销售部	19,000.00	19,000.00	18,000.00	18,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
伍毅涛			18,000.00	18,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
四川华西动物药业有限公司			18,000.00	18,000.00	100.00	超出信用账期未回款
河北新世纪周天生物科技有限公司			18,000.00	18,000.00	100.00	超出信用账期未回款
寇刚娃	17,901.00	17,901.00	17,901.00	17,901.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
莒县糖糖饲料销售处			17,890.00	17,890.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
王永杰	17,850.00	17,850.00	17,850.00	17,850.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
王有义	17,850.00	17,850.00	17,850.00	17,850.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
杨培强			17,725.00	17,725.00	100.00	超出信用账期未回款
葛发成	17,700.00	17,700.00	17,700.00	17,700.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
肇庆市荣创禽畜养殖有限公司	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
响水丰源水产养殖有限公司	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
宫长民	16,525.00	16,525.00	16,525.00	16,525.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
潜江市涵贤饲料经营部	16,500.00	16,500.00	16,500.00	16,500.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
轩玉超	16,200.00	16,200.00	16,200.00	16,200.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
尚明望	16,200.00	16,200.00	16,200.00	16,200.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
荣县高山镇志诚饲料经营部	16,153.00	16,153.00	16,153.00	16,153.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
淮阳县出提饲料销售部	15,816.40	15,816.40	15,816.40	15,816.40	100.00	已不合作，余款预计无法追回
闫永民	15,815.00	15,815.00	15,815.00	15,815.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
郭超	15,750.00	15,750.00	15,750.00	15,750.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
佛山市硕隆动物营养技术有限公司	16,100.00	16,100.00	15,600.00	15,600.00	100.00	超出信用账期未回款
襄汾县新城出提饲料店	19,190.00	19,190.00	15,190.00	15,190.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
张艳青	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
沿滩区邓关镇绿牧康饲料经营部	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
藁城区崇建饲料经销处	14,799.90	14,799.90	14,799.90	14,799.90	100.00	已不合作，余款预计无法追回
麦积区马跑泉肖东惠农饲料经营部	14,550.00	14,550.00	14,550.00	14,550.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
无棣县吕何饲料添加剂销售部			14,462.80	14,462.80	100.00	已不合作，余款预计无法追回
平陆县杜马乡相君饲料经销店	13,945.00	13,945.00	13,945.00	13,945.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
卫红伟	13,795.00	13,795.00	13,795.00	13,795.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
林福良	13,575.00	13,575.00	13,575.00	13,575.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
平顺县智勇饲料经销部	13,563.00	13,563.00	13,563.00	13,563.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
长丰晋惠信饲料批发部	13,540.00	13,540.00	13,540.00	13,540.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
永新县辉煌饲料店	13,410.00	13,410.00	13,410.00	13,410.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
梁恒新	13,150.00	13,150.00	13,150.00	13,150.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
衡东县弘鑫饲料经销部	13,037.00	13,037.00	13,037.00	13,037.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
原平市原平忻原饲料经销部			12,856.00	12,856.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
山东波云商贸有限公司	12,650.00	12,650.00	12,650.00	12,650.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
青州市泓德动物药业有限公司	12,520.00	12,520.00	12,520.00	12,520.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
李超	12,390.00	12,390.00	12,390.00	12,390.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
崔现川	12,308.00	12,308.00	12,308.00	12,308.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
万安县五丰镇金伙伴饲料销售部	12,160.00	12,160.00	12,160.00	12,160.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
潼关县肥胖饲料店	12,060.00	12,060.00	12,060.00	12,060.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
望奎县晟牧饲料经销处	12,056.00	12,056.00	12,056.00	12,056.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
开平市赤水镇龚生饲料经销部	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
于世民	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
方家永	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
时学敏	11,900.00	11,900.00	11,900.00	11,900.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
叶朝霞	11,900.00	11,900.00	11,900.00	11,900.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
崔艳廷	11,900.00	11,900.00	11,900.00	11,900.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
刘二军	11,900.00	11,900.00	11,900.00	11,900.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
王心龙	11,900.00	11,900.00	11,900.00	11,900.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
张铁龙	11,800.00	11,800.00	11,800.00	11,800.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
张玉玲	11,800.00	11,800.00	11,800.00	11,800.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
登封市少林办康壮饲料经销部			11,758.40	11,758.40	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
茶陵县茂源饲料添加剂经销部	11,707.00	11,707.00	11,707.00	11,707.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南阳市卧龙区青华云台饲料经销处	11,659.80	11,659.80	11,659.80	11,659.80	100.00	已不合作，余款预计无法追回
王东强	11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
吴庆堂	12,100.00	12,100.00	11,100.00	11,100.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
榆林市榆阳区中牧兽药门诊	11,100.00	11,100.00	11,100.00	11,100.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
王立强			11,000.00	11,000.00	100.00	超出信用账期未回款
宛城区宁峰饲料经销部	13,000.00	13,000.00	10,800.00	10,800.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
朱丛丛	10,800.00	10,800.00	10,800.00	10,800.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
李红建	10,800.00	10,800.00	10,800.00	10,800.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
尉氏县亨德顺饲料店			10,573.60	10,573.60	100.00	已不合作，余款预计无法追回
云南聚友饲料有限公司			10,500.00	10,500.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
耿永泽	10,170.00	10,170.00	10,170.00	10,170.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
贺建旗	10,130.00	10,130.00	10,130.00	10,130.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
易顺生	20,000.00	20,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
杜文军	20,000.00	20,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
上林县胖胖饲料经营部	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
李东阳	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
安阳县曲沟镇鑫原饲料经营部	81,029.60	81,029.60				期初预计无法收回，本期经催收后收回
潘金华	53,900.00	53,900.00				期初预计无法收回，本期经催收后收回
敦化市锐龙饲料经销处	40,000.00	40,000.00				期初预计无法收回，本期经催收后收回
乔亚朋	37,175.00	37,175.00				期初预计无法收回，本期经催收后收回
灵寿县魏朝饲料经销部	25,000.00	25,000.00				期初预计无法收回，本期经催收后收回
王红康	24,633.00	24,633.00				期初预计无法收回，本期经催收后收回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
资中县李卫星饲料经营部	18,705.00	18,705.00				期初预计无法收回，本期经催收后收回
高平市东城办小康区鱼跃兽用综合服务中心	16,463.70	16,463.70				期初预计无法收回，本期经催收后收回
张双全	12,300.00	12,300.00				期初预计无法收回，本期经催收后收回
江西英泰瑞生物科技有限公司	12,000.00	12,000.00				期初预计无法收回，本期经催收后收回
广水市旺崽饲料经营部	11,510.50	11,510.50				期初预计无法收回，本期经催收后收回
新泰市楼德镇泰润饲料添加剂销售中心	10,236.00	10,236.00				期初预计无法收回，本期经催收后收回
卢兴元	10,000.00	10,000.00				期初预计无法收回，本期经催收后收回
其他	687,655.58	687,655.58	702,738.23	702,738.23	100.00	超出信用账期未回款或已不合作，余款预计无法追回
合计	6,163,322.36	6,163,322.36	6,865,709.67	6,865,709.67	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,229,317.69	1,061,465.88	5.00
1 至 2 年	1,980,419.40	198,041.94	10.00
2 至 3 年	828,354.00	248,506.20	30.00
3 至 4 年	191,371.50	95,685.75	50.00
合计	24,229,462.59	1,603,699.77	

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	6,163,322.36	1,215,628.80	513,241.49			6,865,709.67

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用风险	1,412,828.34	190,871.43				1,603,699.77
合计	7,576,150.70	1,406,500.23	513,241.49			8,469,409.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
山东睿洋生物制药有限公司	122,213.49	本期度加大死呆账的催收力度	银行转账	对方难以偿还，收回可能性较低
安阳县曲沟镇鑫原饲料经营部	67,656.00	本期度加大死呆账的催收力度	银行转账	对方难以偿还，收回可能性较低
潘金华	53,900.00	本期度加大死呆账的催收力度	银行转账	对方难以偿还，收回可能性较低
敦化市锐龙饲料经销处	40,000.00	本期度加大死呆账的催收力度	银行转账	对方难以偿还，收回可能性较低
乔亚朋	28,000.00	本期度加大死呆账的催收力度	银行转账	对方难以偿还，收回可能性较低
灵寿县魏朝饲料经销部	22,800.00	本期度加大死呆账的催收力度	银行转账	对方难以偿还，收回可能性较低
张金兰	14,200.00	本期度加大死呆账的催收力度	银行转账	对方难以偿还，收回可能性较低
张双全	12,300.00	本期度加大死呆账的催收力度	银行转账	对方难以偿还，收回可能性较低
资中县李卫星饲料经营部	12,000.00	本期度加大死呆账的催收力度	银行转账	对方难以偿还，收回可能性较低
广水市旺崽饲料经营部	11,510.50	本期度加大死呆账的催收力度	银行转账	对方难以偿还，收回可能性较低
易顺生	10,000.00	本期度加大死呆账的催收力度	银行转账	对方难以偿还，收回可能性较低
杜文军	10,000.00	本期度加大死呆账的催收力度	银行转账	对方难以偿还，收回可能性较低
卢兴元	10,000.00	本期度加大死呆账的催收力度	银行转账	对方难以偿还，收回可能性较低

单位名称	收回或转回 金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准 备计提比例的 依据及其合理 性
其他	98,661.50	民事调解、加大死 呆账的催收力度	银行转账	对方难以偿还， 收回可能性较低
合计	513,241.49	—	—	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期 末余额	合同资 产期末 余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	应收账款 和合同资 产坏账准 备期末余 额
客户 A	2,050,500.00		2,050,500.00	6.59	102,525.00
山西康洁子洋农 牧科技有限公司	1,628,273.31		1,628,273.31	5.24	81,413.67
客户 B	1,408,000.00		1,408,000.00	4.53	70,400.00
昆明爱科特生物 科技有限公司	876,850.00		876,850.00	2.82	43,842.50
喀左县甘招镇鸿 云饲料经销处	642,820.65		642,820.65	2.07	32,141.03
合计	6,606,443.96		6,606,443.96	21.25	330,322.20

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,104,725.72	90.70	2,467,652.32	97.31
1—2 年	362,126.29	8.00	26,661.64	1.05
2—3 年	17,061.64	0.38	40,585.00	1.60
3 年以上	41,573.53	0.92	988.53	0.04
合计	4,525,487.18	100.00	2,535,887.49	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
万荣温氏畜牧有限公司	882,000.00	19.49
芮城县安邦汽车运输有限公司	515,644.20	11.39
芮城中油燃气有限公司	513,008.28	11.34
王国红	241,600.00	5.34
山西鑫宏远科环保科技有限公司	220,000.00	4.86
合计	2,372,252.48	52.42

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	67,270.45	42,052.50
合计	67,270.45	42,052.50

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	97,700.00	75,505.00
往来款	24,111.00	20,000.00
合计	121,811.00	95,505.00

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	70,811.00	44,000.00
1-2 年		
2-3 年		
3-4 年		505.00
4-5 年		
5 年以上	51,000.00	51,000.00
合计	121,811.00	95,505.00

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	121,811.00	100.00	54,540.55	44.77	67,270.45
按单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	121,811.00	100.00	54,540.55	44.77	67,270.45

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	95,505.00	100.00	53,452.50	55.97	42,052.50
按单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	95,505.00	100.00	53,452.50	55.97	42,052.50

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	70,811.00	3,540.55	5.00
5 年以上	51,000.00	51,000.00	100.00
合计	121,811.00	54,540.55	

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	53,452.50			53,452.50

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余 额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,088.05			1,088.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日 余额	54,540.55			54,540.55

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
信用风险	53,452.50	1,088.05				54,540.55
合计	53,452.50	1,088.05				54,540.55

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
芮城县财政国 库支付局	保证金	50,000.00	5 年以上	41.05	50,000.00
合计	—	50,000.00	—	41.05	50,000.00

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,565,136.02	3,179,502.00	9,385,634.02
库存商品	4,483,141.24	637,962.21	3,845,179.03
自制半成品	9,897,008.47	933,609.45	8,963,399.02
在产品	423,747.87		423,747.87
周转材料	4,690.27		4,690.27
消耗性生物资产	11,426,565.66		11,426,565.66
合计	38,800,289.53	4,751,073.66	34,049,215.87

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,051,488.19	1,707,833.73	11,343,654.46
库存商品	2,502,025.23	375,229.08	2,126,796.15
自制半成品	7,341,066.82	2,003,697.51	5,337,369.31
在产品	339,797.48		339,797.48
周转材料			
消耗性生物资产			
合计	23,234,377.72	4,086,760.32	19,147,617.40

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,707,833.73	1,471,668.27				3,179,502.00
库存商品	375,229.08	262,733.13				637,962.21
自制半成品	2,003,697.51	-1,070,088.06				933,609.45
在产品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合计	4,086,760.32	664,313.34				4,751,073.66

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	740,737.62	754,413.35
合计	740,737.62	754,413.35

注：待抵扣进项税系尚未取得进项发票暂估的进项税额或对方已开具增值税专用发票尚未抵扣的进项税额。

7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	272,401,306.89	281,630,446.71
固定资产清理		
合计	272,401,306.89	281,630,446.71

固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子、办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	194,421,462.40	176,710,629.78	5,382,109.83	8,489,933.51	385,004,135.52
2.本期增加金额	821,782.71	3,138,070.76	250,955.75	377,915.69	4,588,724.91
(1) 购置		577,510.99	250,955.75	377,915.69	1,206,382.43
(2) 在建工程转入	821,782.71	2,560,559.77			3,382,342.48
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	195,243,245.11	179,848,700.54	5,633,065.58	8,867,849.20	389,592,860.43
二、累计折旧					
1.期初余额	39,254,268.03	53,984,482.50	2,881,239.40	7,253,698.88	103,373,688.81
2.本期增加金额	4,669,042.52	8,420,865.94	512,490.36	215,465.91	13,817,864.73
(1) 计提	4,669,042.52	8,420,865.94	512,490.36	215,465.91	13,817,864.73
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	43,923,310.55	62,405,348.44	3,393,729.76	7,469,164.79	117,191,553.54
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子、办公设备	合计
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	151,319,934.56	117,443,352.10	2,239,335.82	1,398,684.41	272,401,306.89
2.期初账面价值	155,167,194.37	122,726,147.28	2,500,870.43	1,236,234.63	281,630,446.71

注：固定资产抵押情况见本附注五、13.所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

本集团不存在未办妥产权证书的固定资产。

8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,425,767.53	
工程物资	1,780,753.60	
合计	4,206,521.13	

在建工程

(1) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
蒲县智慧养殖一体化基地陈家庄 4500 头种猪场建设项目		2,132,752.53			2,132,752.53
蒲县智慧养殖一体化基地贺家庄 6500 头储备场建设项目		216,015.00			216,015.00
散装仓		2,195,963.30	2,195,963.30		
洗消中心		837,359.76	837,359.76		
集装箱板房		165,000.00	165,000.00		
移动拖车防雨罩					
200KW 柴油发电机组		80,000.00	80,000.00		
洗澡间		66,019.42	66,019.42		

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
电子汽车衡		38,000.00	38,000.00		
其他		77,000.00			77,000.00
合计		5,808,110.01	3,382,342.48		2,425,767.53

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
蒲县智慧养殖一体化基地陈家庄 4500 头种猪场建设项目	45,000,000.00	4.74	4.74				自有资金
蒲县智慧养殖一体化基地贺家庄 6500 头储备场建设项目	8,000,000.00	2.70	2.70				自有资金
散装仓	2,195,963.30	100.00	100.00				自有资金
洗消中心	837,359.76	100.00	100.00				自有资金
集装箱板房	165,000.00	100.00	100.00				自有资金
移动拖车防雨罩 200KW 柴油发电机组	80,000.00	100.00	100.00				自有资金
洗澡间	66,019.42	100.00	100.00				自有资金
电子汽车衡	38,000.00	100.00	100.00				自有资金
其他	77,000.00	100.00	100.00				自有资金
合计	56,459,342.48	—	—				—

工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	1,780,753.60		1,780,753.60			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	1,780,753.60		1,780,753.60			

9. 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1.期初余额			
2.本期增加金额	968,547.69	8,024,112.91	8,992,660.60
（1）租赁	968,547.69	8,024,112.91	8,992,660.60
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	968,547.69	8,024,112.91	8,992,660.60
二、累计折旧			
1.期初余额			
2.本期增加金额	16,560.51	79,649.87	96,210.38
（1）计提	16,560.51	79,649.87	96,210.38
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	16,560.51	79,649.87	96,210.38
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	951,987.18	7,944,463.04	8,896,450.22
2.期初账面价值			

10. 无形资产

无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	技术许可	合计
一、账面原值					
1.期初余额	24,846,480.00	4,085,635.25	229,999.99	1,500,000.00	30,662,115.24
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
4.期末余额	24,846,480.00	4,085,635.25	229,999.99	1,500,000.00	30,662,115.24
二、累计摊销					
1.期初余额	2,689,144.41	1,878,154.49	75,011.96	500,000.00	5,142,310.86
2.本期增加金额	248,661.42	262,917.48	8,491.92	75,000.00	595,070.82
(1) 计提	248,661.42	262,917.48	8,491.92	75,000.00	595,070.82
3.本期减少金额					
4.期末余额	2,937,805.83	2,141,071.97	83,503.88	575,000.00	5,737,381.68
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	21,908,674.17	1,944,563.28	146,496.11	925,000.00	24,924,733.56
2.期初账面价值	22,157,335.59	2,207,480.76	154,988.03	1,000,000.00	25,519,804.38

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,275,023.65	11,716,363.52
可抵扣亏损	44,509,659.39	33,614,402.83
合计	57,784,683.04	45,330,766.35

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年			
2025 年			
2026 年			

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年			
2028 年			
2029 年			
2030 年			
2031 年			
2032 年			
2033 年	10,661,612.20	10,661,612.20	
2034 年	22,952,790.63	22,952,790.63	
2035 年	10,895,256.56		
合计	44,509,659.39	33,614,402.83	—

12. 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建长期资产款项	17,743,872.64		17,743,872.64
合计	17,743,872.64		17,743,872.64

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建长期资产款项	17,533,495.00		17,533,495.00
合计	17,533,495.00		17,533,495.00

注：期末其他非流动资产主要系公司成立西安销售中心预付房款 16,413,855.00 元。

13. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	118,564,793.06	79,818,135.40	抵押	向银行抵押借款
无形资产	11,950,880.00	9,581,134.21	抵押	向银行抵押借款
合计	130,515,673.06	89,399,269.61	—	—

(续)

项目	期初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
固定资产	118,564,793.06	82,663,690.54	抵押	向银行抵押借款
无形资产	11,950,880.00	9,820,545.01	抵押	向银行抵押借款
合计	130,515,673.06	92,484,235.55	—	—

14. 短期借款

短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	48,000,000.00	50,551,326.38
保证借款	23,000,000.00	9,008,618.88
信用借款	3,000,000.00	500,486.11
合计	74,000,000.00	60,060,431.37

注：本期末短期借款系本公司采用授信、担保、抵押方式向银行申请贷款而形成的银行借款。

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	7,123,299.28	4,960,067.89
应付工程及设备款	1,488,946.70	2,110,618.80
应付费账款	432,794.61	306,912.31
应付运输费	162,639.08	141,261.21
合计	9,207,679.67	7,518,860.21

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
焦会婷	180,020.00	尚未结算
江阴爱德生空调冷冻设备有限公司	178,053.10	尚未结算
扬州科晟机械有限公司	115,370.00	尚未结算
芮城县盛世文化传播有限公司	86,000.00	尚未结算
江苏博鸿中锦制粒设备有限公司	80,899.98	尚未结算
合计	640,343.08	—

16. 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	1,523,392.59	1,259,629.98
合计	1,523,392.59	1,259,629.98

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,575,144.43	14,124,426.31	13,899,743.66	7,799,827.08
离职后福利-设定提存计划		1,447,899.09	1,447,899.09	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	7,575,144.43	15,572,325.40	15,347,642.75	7,799,827.08

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,039,216.27	12,466,704.22	12,495,412.48	3,010,508.01
职工福利费		247,716.78	247,716.78	
社会保险费		659,679.54	659,679.54	
其中：医疗保险费		582,743.52	582,743.52	
工伤保险费		76,936.02	76,936.02	
住房公积金		189,324.00	189,324.00	
工会经费和职工教育经费	4,535,928.16	561,001.77	307,610.86	4,789,319.07
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	7,575,144.43	14,124,426.31	13,899,743.66	7,799,827.08

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,387,189.44	1,387,189.44	
失业保险费		60,709.65	60,709.65	
合计		1,447,899.09	1,447,899.09	

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	519,420.37	360,186.41
个人所得税	61,742.83	81,202.87
教育费附加	57,992.67	49,313.31
企业所得税		19,930.02
城建税	26,562.41	17,883.02
印花税	28,912.97	15,002.11
水资源税		1,766.66
环境保护税	38.88	
合计	694,670.13	545,284.40

19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	469,368.90	209,605.66
合计	469,368.90	209,605.66

其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付报销款	225,468.90	209,605.66
保证金	243,900.00	
合计	469,368.90	209,605.66

20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,500,000.00	
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	127,522.16	
合计	2,627,522.16	

21. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款	10,000,000.00	

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	2,500,000.00	
合计	12,500,000.00	

22. 租赁负债

借款类别	期末余额	期初余额
1 年以内	531,940.00	
1 至 2 年	531,940.00	
2 至 3 年	531,940.00	
3 年以上	13,933,773.34	
租赁付款额余额小计	15,529,593.34	
减：未确认融资费用	7,119,673.44	
租赁付款额现值	8,409,919.90	
减：一年内到期的租赁负债	127,522.16	
合计	8,282,397.74	

本期确认租赁负债利息费用 119,199.30 元。

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,849,165.63	14,000,000.00	2,290,833.39	34,558,332.24	财政拨款
合计	22,849,165.63	14,000,000.00	2,290,833.39	34,558,332.24	—

(2) 政府补助项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生物技术研发及检测中心建设项目 755 万	4,026,666.48			377,500.02			3,649,166.46	与资产相关
废弃果渣循环利用项目 890 万	5,117,499.54			222,499.98			4,894,999.56	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2018 年芮城县工业技改项目 200 万	833,333.13			100,000.02			733,333.11	与资产相关
200 万市级菌酶技改项目	1,066,666.48			100,000.02			966,666.46	与资产相关
675 万省级菌酶技改项目	3,825,000.00			337,500.00			3,487,500.00	与资产相关
1140 万酶制剂和微生物生态制剂项目	7,980,000.00			570,000.00			7,410,000.00	与资产相关
功能性生产线技术改造项目 1400 万		14,000,000.00		583,333.35			13,416,666.65	与资产相关
合计	22,849,165.63	14,000,000.00		2,290,833.39			34,558,332.24	

24. 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	111,360,400.00						111,360,400.00

25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	85,593,738.02			85,593,738.02
合计	85,593,738.02			85,593,738.02

26. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股票	5,109,738.08			5,109,738.08
合计	5,109,738.08			5,109,738.08

27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,853,068.95			16,853,068.95
合计	16,853,068.95			16,853,068.95

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

28. 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	84,668,343.32	108,611,038.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	84,668,343.32	108,611,038.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,022,787.72	-23,942,694.68
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	75,645,555.60	84,668,343.32

29. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,865,725.45	49,952,696.90	56,701,452.69	43,361,081.96
其他业务	315,294.47	254,572.95	552,181.69	273,132.98
合计	62,181,019.92	50,207,269.85	57,253,634.38	43,634,214.94

（2）主营业务（分产品）

产品分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
微生态制剂	32,882,621.63	22,316,176.52	31,351,591.77	23,436,195.95
饲料	19,597,619.83	21,076,323.22	17,297,060.00	14,125,656.06
兽药制剂	1,070,607.95	1,121,266.10	1,148,166.25	1,078,791.49
酶制剂	8,314,876.04	5,438,931.06	6,904,634.67	4,720,438.46
合计	61,865,725.45	49,952,696.90	56,701,452.69	43,361,081.96

30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	920,813.57	719,776.96

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	105,573.79	99,068.37
城市维护建设税	105,574.74	99,068.37
土地使用税	112,229.56	112,229.56
印花税	47,497.81	30,124.82
环境保护税	60.13	120.27
其他税费	6,510.54	
合计	1,298,260.14	1,060,388.35

31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,171,496.02	4,867,829.60
差旅费	860,453.82	1,478,981.17
会议费	151,270.97	199,133.12
宣传推广费	27,782.12	161,152.63
其他	23,703.60	145,488.72
合计	6,234,706.53	6,852,585.24

32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	2,571,936.49	5,697,306.53
职工薪酬	3,930,521.95	3,877,233.41
办公费	838,527.16	1,247,262.08
聘请中介机构费	705,368.65	729,418.57
水电费	272,289.93	343,133.19
劳务费	195,192.38	163,420.13
其他	1,214,169.21	853,090.31
合计	9,728,005.77	12,910,864.22

33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	2,165,054.41	2,906,559.87
折旧费用与长期费用摊销	1,081,189.69	1,088,586.20
直接投入	103,333.12	241,537.15

项目	本期发生额	上期发生额
其它费用	143,948.85	243,710.47
合计	3,493,526.07	4,480,393.69

34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,376,682.40	1,190,522.25
减：利息收入	21,798.90	23,733.98
加：手续费	22,453.71	11,397.37
合计	1,377,337.21	1,178,185.64

35. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
功能性生产线技术改造项目	583,333.35	
酶制剂和微生态产业项目	570,000.00	570,000.00
生物技术研发及检测中心建设项目	377,500.02	377,500.02
省级菌酶技改项目	337,500.00	337,500.00
废弃果渣循环利用项目	222,499.98	222,499.98
芮城县社会保险中心稳岗返还	109,584.54	
芮城县工业技改项目	100,000.02	100,000.02
市级菌酶技改项目	100,000.02	100,000.02
山西省科学技术厅 2022 年高企认定奖励	100,000.00	
进项税额加计抵减	99,394.79	108,495.22
退役军人增值税减免	45,000.00	45,000.00
芮城县工业信息化和科技局科创奖励资金	20,150.00	200,000.00
个税手续费返还	10,308.58	19,749.74
重点群体就业优惠减免	7,800.00	7,800.00
小规模纳税人增值税减免	1,743.97	29.70
芮城县社会保险中心扩岗补助	1,500.00	
芮城县财政局职业培训补贴		78,900.00
芮城县财政局 2024 省级数字经济发展液体发酵智能项目专项资金		500,000.00
山西省市场监督管理局奖励金		100,000.00
芮城县国际金融和国库支付中心工科局培训补贴		11,803.00
合计	2,686,315.27	2,779,277.70

36. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	22,743.28	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	22,743.28	

37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,360.00	
合计	-2,360.00	

38. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-893,258.74	-340,190.63
其他应收款坏账损失	-1,088.05	-849.45
合计	-894,346.79	-341,040.08

39. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-664,313.34	-72,940.68
合计	-664,313.34	-72,940.68

40. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
捐赠利得			
政府补助			
其他	1.29	47,410.45	1.29
合计	1.29	47,410.45	1.29

41. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
对外捐赠支出			
其他	11,489.28		11,489.28
合计	11,489.28		11,489.28

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	1,252.50	
递延所得税费用		
合计	1,252.50	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	-9,021,535.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,353,230.28
子公司适用不同税率的影响	181,377.33
调整以前期间所得税的影响	1,252.50
非应税收入的影响	-343,625.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	255,231.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	725,680.74
加计扣除	534,566.01

项目	本期发生额
所得税费用	1,252.50

43. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	14,231,234.54	890,703.00
收到的单位及个人往来款项	876,640.78	19,403.81
利息收入	21,798.90	23,733.98
个税手续费返还	10,308.58	20,898.49
其他	590.08	490.45
合计	15,140,572.88	955,229.73

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	821,586.62	1,919,019.90
会议费	25,382.00	118,746.00
办公费	220,264.85	857,716.99
往来款	2,819,018.99	662,833.81
中介机构费	665,469.77	784,385.05
研究与开发费	51,616.50	172,677.72
修理费	35,300.00	412,244.02
宣传推广费	498.00	427,100.00
业务招待费	171,212.50	54,714.00
劳动保护费	1,140.00	107,904.39
其他	564,784.03	687,469.34
合计	5,376,273.26	6,204,811.22

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货业务保证金收回	276,554.82	
合计	276,554.82	

2) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货业务保证金	276,554.82	
合计	276,554.82	

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租赁费	587,890.80	
合计	587,890.80	

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-9,022,787.72	-10,450,290.31
加: 资产减值准备	664,313.34	72,940.68
信用减值损失	894,346.79	341,040.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,817,864.73	11,189,144.72
使用权资产折旧	96,210.38	
无形资产摊销	595,070.82	460,866.24
长期待摊费用摊销		18,818.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	1,376,682.40	1,190,522.25
投资损失(收益以“-”填列)	-20,383.28	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-15,565,911.81	3,922,240.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	6,287,480.60	2,933,605.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	4,507,466.28	-3,919,035.33
其他		

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	3,630,352.53	5,759,853.11
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	45,824,856.62	22,757,512.26
减: 现金的期初余额	25,674,833.74	19,800,900.30
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,150,022.88	2,956,611.96

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	45,824,856.62	25,674,833.74
其中: 库存现金	4,167.70	4,167.70
可随时用于支付的银行存款	45,673,790.56	25,646,983.04
可随时用于支付的其他货币资金	146,898.36	23,683.00
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	45,824,856.62	25,674,833.74
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注: 现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

45. 租赁

本集团作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	119,199.30	
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		68,957.57
与租赁相关的总现金流出	587,890.80	69,215.00

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
单细胞蛋白（SCP）菌种及生产工艺开发	498,786.83	1,011,543.29
花椒籽粕的发酵工艺优化及其品质分析		957,572.69
水产除氨氮功能益生菌的工艺研究		439,376.62
红法夫酵母生产胡萝卜素工艺研究		259,152.97
益生菌抑制产气荚膜梭菌综合测评及选育		937,197.45
葡萄糖氧化酶检测标准规范性试验及应用对比		475,258.56
发酵饲料标准规范及测评对比		400,292.11
水产调水用复合发酵菌剂的开发及其应用	526,106.89	
一株枯草芽孢杆菌的抑菌机理研究及其应用	472,465.65	
一株植物乳杆菌的免疫调节活性研究及其应用	440,626.43	
一种菌酶协同发酵饲料工艺优化及其品质分析	511,206.39	
一种液体葡萄糖氧化酶复合稳定剂的研发	545,816.14	
一种乳酸菌高密度培养工艺及喷雾干燥保护剂	498,517.74	
合计	3,493,526.07	4,480,393.69
其中：费用化研发支出	3,493,526.07	4,480,393.69
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

于 2024 年 12 月 18 日，本公司注册成立全资子公司山西大禹畜牧有限公司，注册资本 10,000.00 万元，公司持股比例 100.00%，实缴资本为 1,500.00 万元（截止本期末）。

于 2025 年 1 月 16 日，本公司注册成立全资孙公司蒲县大禹智慧农牧产业发展有限公司，注册资本 3,000.00 万元，公司持股比例 100.00%，实缴资本为 550.00 万元（截止本期末）。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册 地	业务 性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
山西标谱通用质检技 术服务有限公司	1000 万人 民币	山西 芮城	山西 芮城	检验 检测	100.00		出资设立
山西大禹畜牧有限公 司	10000 万 人民币	山西 芮城	山西 芮城	生猪 养殖	100.00		出资设立
蒲县大禹智慧农牧产 业发展有限公司	3000 万人 民币	山西 临汾	山西 临汾	生猪 养殖		100.00	出资设立

山西标谱通用质检技术服务有限公司的经营范围：许可项目：农产品质量安全检测；检验检测服务；动物无害化处理；动物诊疗。一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；畜牧专业及辅助性活动。

山西大禹畜牧有限公司的经营范围：许可项目：动物饲养；种畜禽生产；种畜禽经营；兽药经营。一般项目：牲畜销售；初级农产品收购；农副产品销售；饲料原料销售；畜牧渔业饲料销售；饲料添加剂销售。

蒲县大禹智慧农牧产业发展有限公司的经营范围：许可项目：动物饲养；种畜禽生产；种畜禽经营；饲料生产；兽药经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：牲畜销售；初级农产品收购；农副产品销售；畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；饲料添加剂销售；谷物种植；谷物销售；粮食收购。

九、政府补助

期末按应收金额确认的政府补助

本集团期末无按应收金额确认的政府补助。

涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	22,849,165.63	14,000,000.00		2,290,833.39		34,558,332.24	与资产相关

计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,522,067.93	2,606,003.04
营业外收入		

十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对

某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加 10%	-125,748.15	-125,748.15	-67,056.77	-67,056.77
银行借款	减少 10%	125,748.15	125,748.15	67,056.77	67,056.77

2、信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2025 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
短期借款		20,000,000.00	54,000,000.00		
长期借款			2,500,000.00	12,500,000.00	

（二）套期业务

公司开展套期业务进行风险管理

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
预期采购	生产的产品需要采购原材料，采用大连商品交易所标准期货合约来管理预期采购面临的价格风险；利用玉米、豆粕期货锁定饲料原料采购成本	通过定性与定量分析，确定公司生产所需的原材料与期货合约对应的产品相同，套期工具与被套期项目的基础变量均为标准价格	公司生产的产品所需的原材料与期货合约对应的产品相同，套期工具与被套期项目的基础变量均为标准价格	公司通过套期保值内部控制制度，持续对套期有效性进行评价；公司通过期货交易锁定原材料采购价格，达到预期经营管理目的	相应的套期保值活动对冲了原材料预期采购价格风险

其他说明

为了规避和减少主要产品价格波动带来的经营风险，锁定饲料原料采购成本以减少价格波动造成的损失，公司开展了商品期货套期保值业务。本公司使用的商品期货合约

主要为大连商品交易所的玉米、豆粕期货标准合约。

本集团的套期保值分类为现金流量套期，本集团将商品期货套期保值业务与生产经营相匹配，最大程度对冲价格波动风险。本集团制定了《套期保值管理制度》，对套期保值业务额度、套期保值业务品种范围、审批权限、责任部门及责任人、内部风险报告制度及风险处理程序等作出明确规定，能够有效保证套期保值业务的顺利进行，并对风险形成有效控制。

公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

项目	被套期项目账面价值	套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型					
商品价格风险	-	-	不适用	套期无效部分主要来自于基差风险。	本期末无持仓的期货合约，计入当期存货金额-28,600.00元。
套期类别					
现金流量套期	-	-	不适用	套期无效部分主要来自于基差风险。	本期末无持仓的期货合约，计入当期存货金额-28,600.00元。

十一、关联方及关联交易

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

公司实际控制人闫和平、彭水源（闫和平配偶）持有的公司股份占公司股份总数的49.94%。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股数量		持股比例（%）	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
闫和平	53,246,000.00	53,246,000.00	47.81	47.81
彭水源	2,370,000.00	2,370,000.00	2.13	2.13

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.在子公司中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
洪洞县堤村乡李村治斌饲料经销部	公司员工刘泽荣姐姐的配偶作为经营者的个体工商户
永城市蒋口镇鑫旺饲料门市部	公司员工刘卫峰的姐姐作为经营者的个体工商户
绥中县绥中镇辉煌饲料商店	公司员工李娟莉的哥哥作为经营者的个体工商户
阳春市大山饲料经营部	公司员工高萌的配偶作为经营者的个体工商户
平度市京鹏饲料经销处	公司员工闫运龙的配偶作为经营者的个体工商户
永吉县口前镇菲菲饲料经销处	公司员工闫征的姐姐作为经营者的个体工商户
曲沃县瑞牧饲料销售部	公司员工董瑞芳的配偶作为经营者的个体工商户
新泰市楼德镇泰润饲料添加剂销售中心	公司员工吕幸的配偶作为经营者的个体工商户
冠县曹小军饲料销售部	公司员工赵晨沐姐姐的配偶作为经营者的个体工商户
献县南河头饲料经销处	公司员工董大为的父亲作为经营者的个体工商户
原平市原平忻原饲料经销部	公司员工王妮的配偶作为经营者的个体工商户
宣城市博雅饲料经营部	公司员工曹丹的配偶作为经营者的个体工商户
寿光市农牧饲料经销处	公司员工闫艳生的儿子作为经营者的个体工商户
卫辉市击磬路芮辉饲料门市部	公司员工董瑞晶的配偶作为经营者的个体工商户
白水县宇赞饲料经销部	公司员工焦社盈的儿子作为经营者的个体工商户
芮城县古魏镇县南村宏岩塑料加工厂	公司员工赵岩的母亲作为经营者的个体工商户
芮城县安能物流有限公司	公司实际控制人闫和平哥哥的儿子作为实际控制人的公司
荷塘区佳馨源布坊	实际控制人彭水源姐姐的配偶作为经营者的个体工商户

4. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
芮城县安能物流有限公司	接受运输服务	97,733.03	138,940.36
芮城县古魏镇县南村宏岩塑料加工厂	采购桶盖	106,455.44	106,455.44
荷塘区佳馨源布坊	采购窗帘		
合计	—	204,188.47	245,395.80

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
洪洞县堤村乡李村治斌饲料经销部	出售商品	349,980.85	774,008.15
永城市蒋口镇鑫旺饲料门市部	出售商品	130,568.67	79,579.91
绥中县绥中镇辉煌饲料商店	出售商品	1,096.46	3,053.10
阳春市大山饲料经营部	出售商品		
平度市京鹏饲料经销处	出售商品	15,330.20	18,136.29
永吉县口前镇菲菲饲料经销处	出售商品	138,484.68	417,417.22
曲沃县瑞牧饲料销售部	出售商品	33,216.23	40,743.24
新泰市楼德镇泰润饲料添加剂销售中心	出售商品		
冠县曹小军饲料销售部	出售商品	6,960.17	32,515.97
献县南河头饲料经销处	出售商品	8,539.81	18,952.93
原平市原平忻原饲料经销部	出售商品		53,476.72
宣城市博雅饲料经营部	出售商品	179,861.81	199,512.81
寿光市农牧饲料经销处	出售商品	9,548.31	24,531.66
合计	—	873,587.19	1,661,928.00

(2) 关联担保情况

作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
闫和平、彭水源	49,000,000.00	2024-8-27	2028-3-25	否

(3) 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	129.66	127.96

5. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	永吉县口前镇菲菲饲料经销处	337,720.38	16,886.02	362,636.38	18,131.82

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	绥中县绥中镇辉煌饲料商店	141,819.80	37,617.29	192,080.80	51,020.48
应收账款	曲沃县瑞牧饲料销售部	54,991.10	2,749.56	56,662.10	2,833.11
应收账款	洪洞县堤村乡李村治斌饲料经销部	16,459.50	822.98	54,928.00	2,746.40
应收账款	献县南河头饲料经销处	29,990.80	2,344.08	30,760.80	1,835.08
应收账款	白水县宇赞饲料经销部	20,990.00	20,990.00	20,990.00	20,990.00
应收账款	平度市京鹏饲料经销处	15,375.70	768.79	19,447.70	972.39
应收账款	原平市原平忻原饲料经销部	12,856.00	12,856.00	12,856.00	642.80
应收账款	冠县曹小军饲料销售部	10,329.70	516.49	12,627.70	631.39
应收账款	新泰市楼德镇泰润饲料添加剂销售中心	800.00	800.00	10,236.00	10,236.00
应收账款	寿光市农牧饲料经销处			2,894.00	144.70
应收账款	阳春市大山饲料经营部	2,799.00	2,799.00	2,799.00	2,799.00
应收账款	卫辉市击磬路芮辉饲料门市部				
合计	—	644,131.98	99,150.21	778,918.48	112,983.17

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	芮城县古魏镇县南村宏岩塑料加工厂	21,333.06	38,584.95
应付账款	芮城县安能物流有限公司	18,544.95	25,814.04
合计	—	39,878.01	64,398.99
合同负债	永城市蒋口镇鑫旺饲料门市部	10,000.08	13,499.08
合同负债	宣城市博雅饲料经营部	2,260.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合计	—	12,260.08	13,499.08

十二、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	24,420,466.98	18,357,039.52
1-2 年	2,934,953.30	6,050,825.95
2-3 年	4,141,022.55	1,086,641.96
3-4 年	785,112.97	1,068,834.89
4-5 年	940,134.39	510,550.20
5 年以上	1,093,483.61	606,527.41
合计	34,315,173.80	27,680,419.93

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,884,028.55	66.69	1,536,240.57	6.71	21,347,787.98
按单项计提坏账准备的应收账款	11,431,145.25	33.31	6,865,709.67	60.06	4,565,435.58

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	34,315,173.80	100.00	8,401,950.24	24.48	25,913,223.56

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,465,231.57	77.55	1,387,991.84	6.47	20,077,239.73
按单项计提坏账准备的应收账款	6,215,188.36	22.45	6,163,322.36	99.17	51,866.00
合计	27,680,419.93	100.00	7,551,314.20	27.28	20,129,105.73

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
遵化市小二里村富牧饲料经销处			400,221.70	400,221.70	100.00	已不合作，余款预计无法追回
成安县城镇果果饲料经销部	173,220.10	173,220.10	172,220.10	172,220.10	100.00	已不合作，余款预计无法追回
曹妃甸区诗滕饲料经销处			167,972.70	167,972.70	100.00	已不合作，余款预计无法追回
齐河县潘店镇美名扬饲料经营部	151,438.60	151,438.60	151,438.60	151,438.60	100.00	已不合作，余款预计无法追回
天津市滨海新区清源饲料经销处			138,739.00	138,739.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
崔和强	134,150.00	134,150.00	134,150.00	134,150.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
漳浦县佛山镇培强饲料店	113,200.00	113,200.00	113,200.00	113,200.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
临猗县耽子强华饲料经销处	109,365.90	109,365.90	108,865.90	108,865.90	100.00	已不合作，余款预计无法追回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泸西通通饲料	108,451.00	108,451.00	108,451.00	108,451.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
盐城吴牧旺农生物科技有限公司	90,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
齐河县华店镇王佳饲料经营部	87,217.00	87,217.00	87,217.00	87,217.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
金塔县乾丽饲料销售部	86,281.00	86,281.00	86,281.00	86,281.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
故城县郑口永益饲料店	81,907.00	81,907.00	81,907.00	81,907.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
昆明经开区阿拉恒华兽药经营部	81,726.33	81,726.33	81,726.33	81,726.33	100.00	已不合作，余款预计无法追回
四川八展生物科技有限公司	78,350.00	78,350.00	78,350.00	78,350.00	100.00	超出信用账期未回款
冀州区山里娃饲料经销处	76,507.00	76,507.00	76,507.00	76,507.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
黎城县小卫饲料经销处	76,142.00	76,142.00	76,142.00	76,142.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
沈阳军垦智慧牧业有限公司	73,500.00	73,500.00	73,500.00	73,500.00	100.00	超出信用账期未回款
永新县军平农资服务有限公司	70,984.74	70,984.74	70,984.74	70,984.74	100.00	已不合作，余款预计无法追回
辽宁牧华合美生物科技有限公司	70,000.00	70,000.00	70,000.00	70,000.00	100.00	超出信用账期未回款
辽阳县首山镇永宏饲料经销处	69,778.10	69,778.10	69,778.10	69,778.10	100.00	已不合作，余款预计无法追回
邯郸市永年区西阳城村浩鑫饲料门市			67,172.10	67,172.10	100.00	已不合作，余款预计无法追回
阳城县润城玮博饲料经销店	64,526.80	64,526.80	64,526.80	64,526.80	100.00	已不合作，余款预计无法追回
青县旺畜饲料经销处			63,720.20	63,720.20	100.00	已不合作，余款预计无法追回
滨海县工业园金诚饲料经营部	61,953.00	61,953.00	61,953.00	61,953.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
梓潼县朝朝饲料经营部	61,572.50	61,572.50	61,572.50	61,572.50	100.00	已不合作，余款预计无法追回
西丰县房木镇张磊畜牧饲料销售处	57,360.50	57,360.50	57,360.50	57,360.50	100.00	已不合作，余款预计无法追回
漳浦县赤湖镇禹馥康饲料经营部	57,335.70	57,335.70	57,335.70	57,335.70	100.00	已不合作，余款预计无法追回
新乐市锐虎饲料销售店	56,864.80	56,864.80	56,864.80	56,864.80	100.00	已不合作，余款预计无法追回
石家庄石牧药业有限公司	55,250.00	55,250.00	55,250.00	55,250.00	100.00	超出信用账期未回款
艾利默伽德生物科技(沈阳)有限公司	55,100.00	55,100.00	55,100.00	55,100.00	100.00	超出信用账期未回款
石家庄飞龙饲料有限公司			55,100.00	55,100.00	100.00	超出信用账期未回款
河北金丰动物药业有限公司			55,000.00	55,000.00	100.00	超出信用账期未回款
滦南县勇亮饲料经销处	52,970.60	52,970.60	52,970.60	52,970.60	100.00	已不合作，余款预计无法追回
虞城县荣胜饲料经营店	51,551.00	51,551.00	51,551.00	51,551.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
周宾	51,370.00	51,370.00	51,370.00	51,370.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
海兴县永煜饲料经销处	51,355.20	51,355.20	51,355.20	51,355.20	100.00	已不合作，余款预计无法追回
叶贵周	51,075.00	51,075.00	51,075.00	51,075.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
饶阳小曹饲料门市部	49,105.00	49,105.00	49,105.00	49,105.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
柴敬云	47,600.00	47,600.00	47,600.00	47,600.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
云南邦牧生物科技有限公司	46,180.00	46,180.00	46,180.00	46,180.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
哈尔滨市阿城区猪世佳饲料店	45,888.60	45,888.60	45,888.60	45,888.60	100.00	已不合作，余款预计无法追回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
开原市庆云镇李波饲料销售店	45,812.40	45,812.40	45,812.40	45,812.40	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
南和县蓓康饲料供应经销部	45,652.00	45,652.00	45,652.00	45,652.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
广西晋桂丰联生物有限公司	41,419.15	41,419.15	41,419.15	41,419.15	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
潢川县邵壮饲料经营部	40,680.00	40,680.00	40,680.00	40,680.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
内乡县赵店乡康源饲料经销部	39,840.60	39,840.60	39,840.60	39,840.60	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
王彦斌	39,445.00	39,445.00	39,445.00	39,445.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
郭俊	38,525.00	38,525.00	38,525.00	38,525.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
渭南市华州区李基伟饲料经销部	38,225.00	38,225.00	38,225.00	38,225.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
张景元	37,975.00	37,975.00	37,975.00	37,975.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
寿县保义镇小卫饲料经营部	37,634.00	37,634.00	37,634.00	37,634.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
武邑县南星饲料经销处	37,539.00	37,539.00	37,539.00	37,539.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
崔月霞	41,450.00	41,450.00	37,450.00	37,450.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
汝阳工业区大安村老壮饲料店	37,264.90	37,264.90	37,264.90	37,264.90	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
内丘县高泽饲料及饲料添加剂门市	37,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
方城县彦波饲料经销处	35,698.99	35,698.99	35,698.99	35,698.99	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
原阳县宇邦饲料销售部			35,157.75	35,157.75	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
禹城市海峰饲料经营部	35,101.50	35,101.50	35,101.50	35,101.50	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
尉琨	34,000.00	34,000.00	34,000.00	34,000.00	100.00	超出信用账期未回款

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
卢世刚	33,950.00	33,950.00	33,950.00	33,950.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
张金兰	47,600.00	47,600.00	33,400.00	33,400.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
吴跃良	31,584.00	31,584.00	31,584.00	31,584.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
上蔡县双康饲料店	31,444.10	31,444.10	31,444.10	31,444.10	100.00	已不合作，余款预计无法追回
张海科	31,030.25	31,030.25	31,030.25	31,030.25	100.00	已不合作，余款预计无法追回
刘雷强	30,860.00	30,860.00	30,860.00	30,860.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
湘乡市山枣镇关公桥饲料行	29,846.00	29,846.00	29,846.00	29,846.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
周占华	28,325.00	28,325.00	28,325.00	28,325.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
滕州市洪绪牧兴饲料专卖店	27,330.50	27,330.50	27,330.50	27,330.50	100.00	已不合作，余款预计无法追回
玉山县敏敏饲料店	27,566.00	27,566.00	27,066.00	27,066.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
鹤庆县薛飞饲料供应中心	26,847.50	26,847.50	26,847.50	26,847.50	100.00	已不合作，余款预计无法追回
社旗县宏敏饲料经营部	26,650.00	26,650.00	26,650.00	26,650.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
聊城市东昌府区梁水镇信诺饲料经营部	26,359.00	26,359.00	26,359.00	26,359.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
无极县小伟饲料经销部	26,000.00	26,000.00	26,000.00	26,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
沂南县亮亮饲料销售经营部			25,360.80	25,360.80	100.00	已不合作，余款预计无法追回
舞阳县润动饲料经销部			24,633.00	24,633.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
扶沟县鹏达饲料经销部	23,073.80	23,073.80	23,073.80	23,073.80	100.00	已不合作，余款预计无法追回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
张梧桐	22,225.00	22,225.00	22,225.00	22,225.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
李民才	21,950.00	21,950.00	21,950.00	21,950.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
合江县增超饲料经营部	21,900.00	21,900.00	21,900.00	21,900.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
谢同行	21,550.00	21,550.00	21,550.00	21,550.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
潼关县芮牧源饲料经销部			21,527.90	21,527.90	100.00	已不合作，余款预计无法追回
湘潭市雨湖区亚伟饲料经销部	21,450.00	21,450.00	21,450.00	21,450.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
白水县宇赞饲料经销部	20,990.00	20,990.00	20,990.00	20,990.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
贵州康芮生物科技有限公司	20,915.22	20,915.22	20,915.22	20,915.22	100.00	已不合作，余款预计无法追回
李忠行	20,750.00	20,750.00	20,750.00	20,750.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
滑县道口宏源饲料经销部	20,286.50	20,286.50	20,286.50	20,286.50	100.00	已不合作，余款预计无法追回
山东鸿希源生物科技有限公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
张会珍	19,910.00	19,910.00	19,910.00	19,910.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
杜广师	19,510.00	19,510.00	19,510.00	19,510.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
祁阳县黎家坪镇牧晨饲料服务站	19,242.00	19,242.00	19,242.00	19,242.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
山东睿洋生物制药有限公司	141,450.00	141,450.00	19,236.51	19,236.51	100.00	已不合作，余款预计无法追回
陶春政	19,150.00	19,150.00	19,150.00	19,150.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
李桂梅	23,000.00	23,000.00	19,000.00	19,000.00	100.00	超出信用账期未回款
陈悦	18,575.00	18,575.00	18,575.00	18,575.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
馆陶县大臣兽药门市	18,420.00	18,420.00	18,420.00	18,420.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
杜建领	18,308.00	18,308.00	18,308.00	18,308.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
冯晓峰	18,300.00	18,300.00	18,300.00	18,300.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
南宫市康源饲料销售部	19,000.00	19,000.00	18,000.00	18,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
伍毅涛			18,000.00	18,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
四川华西动物药业有限公司			18,000.00	18,000.00	100.00	超出信用账期未回款
河北新世纪周天生物科技有限公司			18,000.00	18,000.00	100.00	超出信用账期未回款
寇刚娃	17,901.00	17,901.00	17,901.00	17,901.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
莒县糖糖饲料销售处			17,890.00	17,890.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
王永杰	17,850.00	17,850.00	17,850.00	17,850.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
王有义	17,850.00	17,850.00	17,850.00	17,850.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
杨培强			17,725.00	17,725.00	100.00	超出信用账期未回款
葛发成	17,700.00	17,700.00	17,700.00	17,700.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
肇庆市荣创禽畜养殖有限公司	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
响水丰源水产养殖有限公司	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
宫长民	16,525.00	16,525.00	16,525.00	16,525.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
潜江市涵贤饲料经营部	16,500.00	16,500.00	16,500.00	16,500.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
轩玉超	16,200.00	16,200.00	16,200.00	16,200.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
尚明望	16,200.00	16,200.00	16,200.00	16,200.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
荣县高山镇志诚饲料经营部	16,153.00	16,153.00	16,153.00	16,153.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
淮阳县出提饲料销售部	15,816.40	15,816.40	15,816.40	15,816.40	100.00	已不合作，余款预计无法追回
闫永民	15,815.00	15,815.00	15,815.00	15,815.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
郭超	15,750.00	15,750.00	15,750.00	15,750.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
佛山市硕隆动物营养技术有限公司	16,100.00	16,100.00	15,600.00	15,600.00	100.00	超出信用账期未回款
襄汾县新城出提饲料店	19,190.00	19,190.00	15,190.00	15,190.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
张艳青	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
沿滩区邓关镇绿牧康饲料经营部	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
藁城区崇建饲料经销处	14,799.90	14,799.90	14,799.90	14,799.90	100.00	已不合作，余款预计无法追回
麦积区马跑泉肖东惠农饲料经营部	14,550.00	14,550.00	14,550.00	14,550.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
无棣县吕何饲料添加剂销售部			14,462.80	14,462.80	100.00	已不合作，余款预计无法追回
平陆县杜马乡相君饲料经销店	13,945.00	13,945.00	13,945.00	13,945.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
卫红伟	13,795.00	13,795.00	13,795.00	13,795.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
林福良	13,575.00	13,575.00	13,575.00	13,575.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
平顺县智勇饲料经销部	13,563.00	13,563.00	13,563.00	13,563.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
长丰晋惠信饲料批发部	13,540.00	13,540.00	13,540.00	13,540.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
永新县辉煌饲料店	13,410.00	13,410.00	13,410.00	13,410.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
梁恒新	13,150.00	13,150.00	13,150.00	13,150.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
衡东县弘鑫饲料经销部	13,037.00	13,037.00	13,037.00	13,037.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
原平市原平忻原饲料经销部			12,856.00	12,856.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
山东波云商贸有限公司	12,650.00	12,650.00	12,650.00	12,650.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
青州市泓德动物药业有限公司	12,520.00	12,520.00	12,520.00	12,520.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
李超	12,390.00	12,390.00	12,390.00	12,390.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
崔现川	12,308.00	12,308.00	12,308.00	12,308.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
万安县五丰镇金伙伴饲料销售部	12,160.00	12,160.00	12,160.00	12,160.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
潼关县肥胖饲料店	12,060.00	12,060.00	12,060.00	12,060.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
望奎县晟牧饲料经销处	12,056.00	12,056.00	12,056.00	12,056.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
开平市赤水镇龚生饲料经销部	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
于世民	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
方家永	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
时学敏	11,900.00	11,900.00	11,900.00	11,900.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
叶朝霞	11,900.00	11,900.00	11,900.00	11,900.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
崔艳廷	11,900.00	11,900.00	11,900.00	11,900.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
刘二军	11,900.00	11,900.00	11,900.00	11,900.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
王心龙	11,900.00	11,900.00	11,900.00	11,900.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
张铁龙	11,800.00	11,800.00	11,800.00	11,800.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
张玉玲	11,800.00	11,800.00	11,800.00	11,800.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
登封市少林办康壮饲料经销部			11,758.40	11,758.40	100.00	已不合作，余款预计无法追回
茶陵县茂源饲料添加剂经销部	11,707.00	11,707.00	11,707.00	11,707.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
南阳市卧龙区青华云台饲料经销处	11,659.80	11,659.80	11,659.80	11,659.80	100.00	已不合作，余款预计无法追回
王东强	11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
吴庆堂	12,100.00	12,100.00	11,100.00	11,100.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
榆林市榆阳区中牧兽药门诊	11,100.00	11,100.00	11,100.00	11,100.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
王立强			11,000.00	11,000.00	100.00	超出信用账期未回款
宛城区宁峰饲料经销部	13,000.00	13,000.00	10,800.00	10,800.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
朱丛丛	10,800.00	10,800.00	10,800.00	10,800.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
李红建	10,800.00	10,800.00	10,800.00	10,800.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
尉氏县亨德顺饲料店			10,573.60	10,573.60	100.00	已不合作，余款预计无法追回
云南聚友饲料有限公司			10,500.00	10,500.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
耿永泽	10,170.00	10,170.00	10,170.00	10,170.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
贺建旗	10,130.00	10,130.00	10,130.00	10,130.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
易顺生	20,000.00	20,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
杜文军	20,000.00	20,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
上林县胖胖饲料经营部	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
李东阳	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
安阳县曲沟镇鑫原饲料经营部	81,029.60	81,029.60			100.00	期初预计无法收回，本期经催收后收回
潘金华	53,900.00	53,900.00			100.00	期初预计无法收回，本期经催收后收回
敦化市锐龙饲料经销处	40,000.00	40,000.00			100.00	期初预计无法收回，本期经催收后收回
乔亚朋	37,175.00	37,175.00			100.00	期初预计无法收回，本期经催收后收回
灵寿县魏朝饲料经销部	25,000.00	25,000.00			100.00	期初预计无法收回，本期经催收后收回
王红康	24,633.00	24,633.00			100.00	期初预计无法收回，本期经催收后收回
资中县李卫星饲料经营部	18,705.00	18,705.00			100.00	期初预计无法收回，本期经催收后收回
高平市东城办小康区鱼跃兽用综合服务中心	16,463.70	16,463.70			100.00	期初预计无法收回，本期经催收后收回
张双全	12,300.00	12,300.00			100.00	期初预计无法收回，本期经催收后收回
江西英泰瑞生物科技有限公司	12,000.00	12,000.00			100.00	期初预计无法收回，本期经催收后收回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广水市旺崽饲料经营部	11,510.50	11,510.50			100.00	期初预计无法收回,本期经催收后收回
新泰市楼德镇泰润饲料添加剂销售中心	10,236.00	10,236.00			100.00	期初预计无法收回,本期经催收后收回
卢兴元	10,000.00	10,000.00			100.00	期初预计无法收回,本期经催收后收回
其他	739,521.58	687,655.58	5,268,173.81	702,738.23	13.34%	超出信用账期未回款或已不合作,余款预计无法追回
合计	6,215,188.36	6,163,322.36	11,431,145.25	6,865,709.67	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,884,633.65	994,231.68	5.00
1 至 2 年	1,980,419.40	198,041.94	10.00
2 至 3 年	827,604.00	248,281.20	30.00
3 至 4 年	191,371.50	95,685.75	50.00
合计	22,884,028.55	1,536,240.57	

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	6,163,322.36	1,215,628.80	513,241.49			6,865,709.67
信用风险	1,387,991.84	148,248.73				1,536,240.57
合计	7,551,314.20	1,363,877.53	513,241.49			8,401,950.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
山东睿洋生物制药有限公司	122,213.49	本期度加大死呆账的催收力度	银行转账	对方难以偿还，收回可能性较低
安阳县曲沟镇鑫原饲料经营部	67,656.00	本期度加大死呆账的催收力度	银行转账	对方难以偿还，收回可能性较低
潘金华	53,900.00	本期度加大死呆账的催收力度	银行转账	对方难以偿还，收回可能性较低
敦化市锐龙饲料经销处	40,000.00	本期度加大死呆账的催收力度	银行转账	对方难以偿还，收回可能性较低
乔亚朋	28,000.00	本期度加大死呆账的催收力度	银行转账	对方难以偿还，收回可能性较低
灵寿县魏朝饲料经销部	22,800.00	本期度加大死呆账的催收力度	银行转账	对方难以偿还，收回可能性较低
张金兰	14,200.00	本期度加大死呆账的催收力度	银行转账	对方难以偿还，收回可能性较低
张双全	12,300.00	本期度加大死呆账的催收力度	银行转账	对方难以偿还，收回可能性较低
资中县李卫星饲料经营部	12,000.00	本期度加大死呆账的催收力度	银行转账	对方难以偿还，收回可能性较低
广水市旺崽饲料经营部	11,510.50	本期度加大死呆账的催收力度	银行转账	对方难以偿还，收回可能性较低
易顺生	10,000.00	本期度加大死呆账的催收力度	银行转账	对方难以偿还，收回可能性较低
杜文军	10,000.00	本期度加大死呆账的催收力度	银行转账	对方难以偿还，收回可能性较低
卢兴元	10,000.00	本期度加大死呆账的催收力度	银行转账	对方难以偿还，收回可能性较低
其他	98,661.50	民事调解、加大死呆账的催收力度	银行转账	对方难以偿还，收回可能性较低
合计	513,241.49	—	—	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
山西大禹畜牧有限公司	4,512,163.58		4,512,163.58	13.15	-
客户 A	2,050,500.00		2,050,500.00	5.98	102,525.00
山西康洁子洋农牧科技有限公司	1,628,273.31		1,628,273.31	4.75	81,413.67
客户 B	1,408,000.00		1,408,000.00	4.10	70,400.00
昆明爱科特生物科技有限公司	876,850.00		876,850.00	2.56	43,842.50
合计	10,475,786.89		10,475,786.89	30.54	298,181.17

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	55,575.00	42,052.50
合计	55,575.00	42,052.50

其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	89,500.00	75,505.00
往来款	20,000.00	20,000.00
合计	109,500.00	95,505.00

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	58,500.00	44,000.00
1-2 年		
2-3 年		
3-4 年		505.00
4-5 年		
5 年以上	51,000.00	51,000.00
合计	109,500.00	95,505.00

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	109,500.00	100.00	53,925.00	49.25	55,575.00
按单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	109,500.00	100.00	53,925.00	49.25	55,575.00

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	95,505.00	100.00	53,452.50	55.97	42,052.50
按单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	95,505.00	100.00	53,452.50	55.97	42,052.50

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,500.00	2,925.00	5.00
5 年以上	51,000.00	51,000.00	100.00
合计	109,500.00	53,925.00	

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余 额	53,452.50			53,452.50
2024 年 1 月 1 日余 额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	472.50			472.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日 余额	53,925.00			53,925.00

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用风险	53,452.50	472.50				53,925.00
合计	53,452.50	472.50				53,925.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
芮城县财政国 库支付局	保证金	50,000.00	5 年以上	45.66%	50,000.00
合计	—	50,000.00	—	45.66%	50,000.00

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,600,000.00		18,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00
合计	18,600,000.00		18,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山西标谱通用质检技术服务 有限公司	3,600,000.00						3,600,000.00	
山西大禹畜牧有限公司			15,000,000.00				15,000,000.00	
合计	3,600,000.00		15,000,000.00				18,600,000.00	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,448,471.55	53,026,233.23	56,701,452.69	43,361,081.96
其他业务	144,172.84	124,882.84	15,350.00	15,924.39
合计	64,592,644.39	53,151,116.07	56,716,802.69	43,377,006.35

(2) 主营业务收入（分产品）

产品分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
微生态制剂	32,887,825.20	22,317,766.50	31,351,591.77	23,436,195.95
饲料	21,977,852.59	23,979,160.13	17,297,060.00	14,125,656.06
兽药制剂	1,267,917.72	1,290,375.54	1,148,166.25	1,078,791.49
酶制剂	8,314,876.04	5,438,931.06	6,904,634.67	4,720,438.46
合计	64,448,471.55	53,026,233.23	56,701,452.69	43,361,081.96

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	22,743.28	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	22,743.28	

十六、 财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,412,483.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	20,383.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	513,241.49	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,487.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,308.58	
小计	2,944,928.75	
减：所得税影响额		

项目	本期金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,944,928.75	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）的规定执行。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-3.12%	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-4.14%	-0.11	-0.11

山西大禹生物工程股份有限公司

二〇二五年八月二十五日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室